

# Титульний аркуш

28.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 01-02-47/895

(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)

Петрина І.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Луганськгаз"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05451150
4. Місцезнаходження: 93400, Луганська обл., м. Сєвєродонецьк, вул. Гагаріна, буд. 87
5. Міжміський код, телефон та факс: 0645700505,
6. Адреса електронної пошти: [pat@luggas.com.ua](mailto:pat@luggas.com.ua)
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 28.04.2021, Протокол Наглядової ради № 28/04-2021
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://luggas.com.ua/>

(URL-адреса сторінки)

29.04.2021

(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	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	X
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	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками 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 облигації 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 облигацій 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	X
26. Інформація про вчинення значних правочинів	X
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	X
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	X
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 виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- п. 4 - Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня в зв'язку з тим, що в товаристві відсутня посада корпоративного секретаря.
- п. 5 - Інформація про рейтингове агентство відсутня в зв'язку з тим, що товариство не користується послугами рейтингового агентства.
- п.п. 3 п. 10 - Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акції (часток, паїв) відсутня в зв'язку з тим, що засновник Товариства - Державний комітет України по нафті та газу- правонаступник Міністерство енергетики і вугільної промисловості України не є акціонером та/або учасником Товариства.
- п. 8 - Інформація про штрафні санкції відсутня, оскільки до емітента протягом звітного року не застосовувались штрафні санкції.
- п. 13 - Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не змінювалася протягом звітного періоду.
- п. 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 відсутня, оскільки розмір пакета акцій таких осіб (крім акціонерів) не змінювався протягом звітного

періоду.

п. 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 відсутня, в зв'язку з тим, що протягом звітнього періоду сумарна кількість прав таких осіб (крім акціонерів) не змінювалась.

п.п. 2 п. 17 - Інформація про облігації емітента відсутня в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуск облігацій.

п.п. 3 п. 17 - Інформація про інші цінні папери емітента відсутня в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски інших цінних паперів.

п.п. 4 п. 17 - Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски похідних цінних паперів.

п.п. 5 п. 17 - Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски боргових цінних паперів.

п.п. 6 п. 17 - Інформація про придбання власних акцій протягом звітнього періоду відсутня в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало придбання власних акцій протягом звітнього періоду.

п. 18 - Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутній, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

п. 19 - Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента відсутня в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски цінних паперів (крім акцій).

п. 20 - Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу відсутня в зв'язку з тим, що у власності працівників Товариства немає акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

п. 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 відсутня, в зв'язку з тим, що такі обмеження протягом звітнього періоду не встановлювались.

п. 23 - Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами відсутня в зв'язку з тим, що протягом звітнього періоду дивіденди та інші доходи за цінними паперами Товариства не виплачувались.

п. 28 - Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість відсутня в зв'язку з тим, що протягом звітнього періоду товариство не приймало рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість.

п. 29 - Товариство складає річну фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. У звітньому періоді встановлені та виправлені помилки за минулі періоди (рядок звіту про власний капітал 4095 стовбчик 7 (811151+488 = 811639), рядок звіту про власний капітал 4095 стовпчик 10 (413203+488= 413691).

п. 31 - Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів: не подається, оскільки Товариство не випускало боргові цінні папери в звітньому році.

п. 33 - Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента відсутня в зв'язку з тим, що у Товариства немає в наявності такої інформації.

п. 34 - Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом відсутня в зв'язку з тим, що у Товариства немає в наявності такої інформації.

Інформація по пунктах 36-46 змісту відсутня в зв'язку з тим, що її не заповнюють емітенти -

акціонерні товариства.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Луганськгаз"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

АТ "Луганськгаз"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

11.05.1994

**4. Територія (область)**

Луганська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

3651490

**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**

25

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

1480

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

35.22 - Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи

35.23 - Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи

42.21 - Будівництво трубопроводів

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АБ "КЛПРИНГОВИЙ ДІМ", МФО 300647

2) IBAN

UA523006470000000002600605226

3) поточний рахунок

UA523006470000000002600605226

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

немає, МФО немає

5) IBAN

немає

6) поточний рахунок

немає

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Розподіл природного, нафтового газу та газу (метану) вугільних родовищ	АВ № 527279	26.08.2010	НКРЕ України	23.03.2015
Опис	Ліцензія переоформлена постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) від 08.09.2015 р. № 2284 на безстрокову.			

Постачання природного газу, газу (метану) вугільних родовищ за регульованим тарифом	АВ № 527280	26.08.2010	НКРЕ України	23.03.2015
Опис	Ліцензія переоформлена постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) від 08.09.2015 р. № 2283 на безстрокову.			
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації	АЕ № 458890	28.07.2014	Міністерство освіти і науки України	03.06.2024
Опис	Орієнтовно строк дії ліцензії буде продовжений.			

## 12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

### 1) Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛУГАНСЬКГАЗ ЗБУТ"

### 2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

### 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

40268230

### 4) Місцезнаходження

93400, Луганська обл., м. Северодонецьк, вул. Гагаріна, буд. 87, кімната 307

### 5) Опис

Одним з учасників Товариства є АТ "Луганськгаз". Для забезпечення діяльності Товариства за рахунок вкладу Учасника створено Статутний капітал Товариства в розмірі 400 тис.грн., що становить 16,67% Статутного капіталу Товариства. Вид внеску - грошові кошти. ТОВ "ЛУГАНСЬКГАЗ ЗБУТ" зареєстровано реєстраційною службою Северодонецького міського управління юстиції Луганської області, дата державної реєстрації 10.02.2016р., № запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 13831020000004057. Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників. Загальні збори учасників мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, в тому числі із тих, що передані або належать до компетенції інших органів Товариства. Рішенням Загальних зборів учасників Статутний капітал Товариство був збільшений до 2 400 тис. грн.

## 15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

### 1) Найменування

АЛЧЕВСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

### 2) Місцезнаходження

Україна, 94204, Луганська обл., місто Алчевськ, ВУЛИЦЯ ФРУНЗЕ, будинок 34 А

### 3) Опис

АТ "Луганськгаз" втрачено контроль над структурним підрозділом-філією, діяльність не здійснюється.

### 1) Найменування



АНТРАЦИТІВСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 94611, Луганська обл., місто Антрацит, ВУЛИЦЯ ТОЛСТОГО, будинок 2 В

3) Опис

АТ "Луганськгаз" втрачено контроль над структурним підрозділом-філією, діяльність не здійснюється.

1) Найменування

СОРОКІНСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 94400, Луганська обл., місто Сорокине, ВУЛИЦЯ ПЕТРОВСЬКОГО, будинок 2

А

3) Опис

АТ "Луганськгаз" втрачено контроль над структурним підрозділом-філією, діяльність не здійснюється.

1) Найменування

ХРУСТАЛЬНЯНСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 94517, Луганська обл., місто Хрустальний, ВУЛИЦЯ ХАСАНОВА, будинок 35

3) Опис

АТ "Луганськгаз" втрачено контроль над структурним підрозділом-філією, діяльність не здійснюється.

1) Найменування

ЛИСИЧАНСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 93100, Луганська обл., місто Лисичанськ, ВУЛИЦЯ ГАЗОВИКІВ, будинок 22

3) Опис

Залишилося на підконтрольній українській владі території ліцензованої діяльності АТ "Луганськгаз", виконує роботи по розподілу, газопостачанню та експлуатації приладів та обладнання, що працюють на природному газі.

1) Найменування

МАРКІВСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 92400, Луганська обл., Марківський район р-н, селище міського типу Марківка, ВУЛИЦЯ 20 РОКІВ ПЕРЕМОГИ, будинок 50

3) Опис

Залишилося на підконтрольній українській владі території ліцензованої діяльності АТ "Луганськгаз", виконує роботи по розподілу, газопостачанню та експлуатації приладів та

обладнання, що працюють на природному газі.

1) Найменування

НОВОПСКОВСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 92300, Луганська обл., Новопоксовський район р-н, селище міського типу Новопоксов, ВУЛИЦЯ НОВОРОЗСОШАНСЬКА, будинок 43 А

3) Опис

Залишилося на підконтрольній українській владі території ліцензованої діяльності АТ "Луганськгаз", виконує роботи по розподілу, газопостачанню та експлуатації приладів та обладнання, що працюють на природному газі.

1) Найменування

СВАТОВСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 92600, Луганська обл., Сватівський район р-н, місто Сватове, ВУЛИЦЯ НОВОСТАРОБІЛЬСЬКА, буд. 32

3) Опис

Залишилося на підконтрольній українській владі території ліцензованої діяльності АТ "Луганськгаз". 29 жовтня 2015 року у м. Сватове Луганської області на території польового складу ракетно-артилерійського озброєння Міністерства оборони України, розташованого в районі вул. Новостаробільської, де зберігалось близько 3 тис. 132 т. боєприпасів, виникла пожежа з подальшою детонацією та розльотом уламків боєприпасів. В результаті вказаної події АТ "Луганськгаз" отримало збитки у вигляді зруйнованих адміністративних, складських будівель, гаражів, обладнання та техніки, оренду приміщень, вартість відновлення комплексу будівель та споруд з інвентарем та обладнанням Сватівського міжрайонного управління по експлуатації газового господарства, що належить АТ "Луганськгаз", розташованого за адресою: м. Сватове, вул. Новостаробільська, буд. 32, відповідно до висновку експертизи, що був виконаний експертом ФОП Лазебник А.Б., вартість демонтажу та відновлення комплексу будівель та споруд з меблями та обладнанням Сватівського міжрайонного управління з експлуатації газового господарства, що належить АТ "Луганськгаз" та розташоване за адресою: м. Сватове, вул. Новостаробільська, буд. 32, з урахуванням ПДВ, з технічної точки зору складає 24 863 675 (двадцять чотири мільйони вісімсот шістдесят три тисячі шістсот сімдесят п'ять) грн. 00 коп.

1) Найменування

ДОВЖАНСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 94800, Луганська обл., місто Довжанськ, ВУЛИЦЯ КАРЛА МАРКСА, будинок 2

3) Опис

АТ "Луганськгаз" втрачено контроль над структурним підрозділом-філією, діяльність не здійснюється.

1) Найменування

СЄВЕРОДОНЕЦЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО

ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР  
ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 93400, Луганська обл., місто Северодонецьк, ВУЛИЦЯ ГАГАРИНА, будинок 87

3) Опис

Залишилося на підконтрольній українській владі території ліцензованої діяльності АТ "Луганськгаз", виконує роботи по розподілу, газопостачанню та експлуатації приладів та обладнання, що працюють на природному газі.

1) Найменування

СТАРОБІЛЬСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО  
ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР  
ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 92701, Луганська обл., Старобільський район р-н, місто Старобільськ, ВУЛИЦЯ  
ЗАЛІЗНИЧНА, будинок 41

3) Опис

Залишилося на підконтрольній українській владі території ліцензованої діяльності АТ "Луганськгаз", виконує роботи по розподілу, газопостачанню та експлуатації приладів та обладнання, що працюють на природному газі.

1) Найменування

КАДІЇВСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ПО ЕКСПЛУАТАЦІЇ ГАЗОВОГО  
ГОСПОДАРСТВА - ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР  
ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

2) Місцезнаходження

Україна, 94005, Луганська обл., місто Кадіївка, ВУЛИЦЯ ШАЛАБАЛИ, будинок 2 А

3) Опис

АТ "Луганськгаз" втрачено контроль над структурним підрозділом-філією, діяльність не здійснюється.

## 16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	913/649/19	Господарський суд Луганської області	АТ "Луганськгаз"	ДП "Северодонецька ТЕЦ"		Про стягнення заборгованості у сумі 66 505 882 грн. 09 коп. з яких: 47 814 476 грн. 31 коп. - пеня: 7 459 679 грн 95 коп. - сума нарахованих 3% річних; 11 231 725 грн 83 коп. - інфляційних втрат.	Набрало законної сили
<b>Опис:</b>							
19.03.2020 р. позов задоволено частково. Стягнуто з ДП "Северодонецька теплоелектроцентраль" 3% річних у сумі 7 326 471 грн 38 коп., інфляційні втрати 11 231 725 грн 83 коп., витрати зі сплати судового збору у сумі 187 616 грн 55 коп. В іншій частині позову відмовлено. Розгляд Справи закінчено.							
2	913/666/20	Господарський суд Луганської області	АТ "Луганськгаз"	ДП "Северодонецька ТЕЦ"		Про стягнення 46 640 113,00 грн. з яких: 38 233 777, 23 - сума основного боргу; 2 137 676,45 грн. - 3% річних; 3 226 094,10 грн. - пеня; 3 042 565,22 грн. - інфляційні втрати.	Набрало законної сили
<b>Опис:</b>							
25.03.2021 р. позовні вимоги задоволено частково: стягнуто з Державного підприємства "Северодонецька теплоелектроцентраль" заборгованість у сумі 38 233 777 грн. 23 коп., пеню в сумі 541 161 грн. 88 коп., 3 % річних у сумі 2 135 704 грн. 11 коп., інфляційні нарахування в сумі 3 042 565 грн. 22 коп., судовий збір у сумі 691 767 грн. 84 коп.							
3	913/785/17	Господарський суд Луганської області	АТ "НАК "Нафтогаз України"	АТ "Луганськгаз"		Про стягнення заборгованості в розмірі 273 542 795,97 грн., з яких: основний борг 136 123 228,08 грн; пеня 33 492 381,88 грн; інфляційні втрати 81 484 069,57 грн; 3% річних 22 443 116,44 грн.	Не набрало законної сили
<b>Опис:</b>							
ПАТ "НАК "Нафтогаз України" з позовом до ПАТ "Луганськгаз" про стягнення боргу по Договору № 13-202-ВТВ от 04.01.2013 года на купівлю-продаж природного газу у розмірі 247 801 675 грн. 24 коп., з яких: 170 642 343 грн. 03 коп. - сума основного боргу, пеню у розмірі- 33 927 987 грн. 48 коп., суму інфляційних витрат у розмірі- 34 899 491 грн. 84 коп. та 3% річних - 8 331 852 грн. 89 коп. 10.01.2018р. позов "НАК "Нафтогаз України" задоволено частково стягнуто 247 799 351 грн. 54 коп., з яких 170 642 343 грн. 89 коп. сума основної заборгованості за договором, пеня в розмірі 33 927 987 грн. 15 коп., 3% річних в розмірі 8 331 852 грн. 86 коп. та інфляційні втрати в розмірі 34 897 167 грн. 64 коп., а також стягнути судовий збір у сумі 240 000 грн. 00 коп. ПАТ "Луганськгаз" подано апеляційну скаргу. За заявою ПАТ "Луганськгаз", 16.04.2018р. розгляд справи призупинено до розгляду справи № 910/4151/18. 08.04.2019р. поновлено провадження у справі. 06.05.2019р. Ухвалою Східного апеляційного господарського суду призначено економічну експертизу, проведення якої доручити Харківському науково-дослідному							

інституту судових експертиз імені заслуженого професора М.С. Бокаріуса. Провадження у справі на час проведення експертизи зупинено.

"НАК "Нафтогаз України" подано касаційну скаргу.

16.09.2019р. Ухвалою Касаційного господарського суду Верховного Суду відмовлено у відкритті касаційного провадження за касаційною скаргою Акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" на ухвалу Східного апеляційного господарського суду від 06.05.2019 у справі № 913/785/17.

16.10.2019р. Східним апеляційним господарським судом Провадження у справі № 913/785/17 на час проведення експертизи, призначеної ухвалою Східного апеляційного господарського суду від 06.05.2019, зупинено.

Апеляційну скаргу ПАТ по газопостачанню та газифікації "Луганськгаз" на рішення господарського суду Луганської області від 10.01.2018 у справі № 913/785/17 задоволено частково.

19.08.2020р. Прийнято Постанову Східним апеляційним господарським судом, якою Рішення скасовано в частині задоволення позовних вимог про стягнення заборгованості в розмірі 34 519 115,81 грн., пені у розмірі 435 605, 27 грн., 3% річних у розмірі 106 973, 66 грн., інфляційних втрат у розмірі 448 049,02 та прийнято нове рішення, яким в цій частині позовних вимог відмовлено. В іншій частині рішення залишено без змін.

Стягнуто з ПАТ "НАК "Нафтогаз України" на користь ПАТ по газопостачанню та газифікації "Луганськгаз" судовий збір за подання апеляційної скарги 51 588, 00 грн.

АТ "Луганськгаз" подано касаційну скаргу.

17.12.2020р. Касаційну скаргу АТ "Луганськгаз" - задоволено частково. Рішення Господарського суду Луганської області від 10.01.2018 та постанови Східного апеляційного господарського суду від 19.08.2020 у справі № 913/785/17 - скасовано. Справу направлено на новий розгляд до Господарського суду Луганської області.

30.03.2021 р. рішенням Господарського суду Луганської області позовні вимоги задоволено частково: стягнуто з АТ "Луганськгаз" суми заборгованості з основного боргу за договором №13-202-ВТВ на купівлю-продаж природного газу від 04.01.2013 року у розмірі 136 123 228,08 грн., з трьох відсотків річних у розмірі 22 443 116,44 грн. та інфляційні втрати у розмірі 81 484 069,57 грн., що разом складає 240 050 414,09 грн., а також судові витрати у виді судового збору в розмірі 107 765,58 грн.

Подана апеляційна скарга.

Справа у процесі розгляду.

4	913/64/17	Господарський суд Луганської області	АТ "Укртрансгаз"	АТ "Луганськгаз"	АТ "НАК "Нафтогаз України", КП "Лисичанськтеплокомуненерго"	Про стягнення 121 646 486,01 грн за договором транспортування природного газу №1512000708 від 17.12.2015 (з урахуванням заяви АТ Укртрансгаз від 15.03.2017 №3576/6 про збільшення позовних вимог), з яких: 46385115,78 грн сума заборгованості заявлена позивачем в позовній заяві, 72868229,68 грн основний борг за послуги балансування надані в листопаді, грудні та користування за жовтень 2016 року, 1931968,54 грн пеня, 206996,63 грн 3% річних, 254175,38 грн інфляційні витрати.	Апеляційне провадження
---	-----------	--------------------------------------	------------------	------------------	---	---	------------------------

**Опис:**

ПАТ "Укртрансгаз" до ПАТ "Луганськгаз", третя особа, яка не заявляє самостійних вимог щодо предмета спору на стороні позивача - ПАТ "НАК "Нафтогаз України". про стягнення про стягнення 121 646 486,01 грн за договором транспортування природного газу №1512000708 від 17.12.2015 (з урахуванням заяви

АТ Укртрансгаз від 15.03.2017 №3576/6 про збільшення позовних вимог), з яких: 46385115,78 грн сума заборгованості заявлена позивачем в позовній заяві, 72868229,68 грн основний борг за послуги балансування надані в листопаді, грудні та користування за жовтень 2016 року, 1931968,54 грн пеня, 206996,63 грн 3% річних, 254175,38 грн інфляційні витрати.  
 20.05.2019р. Ухвалою Господарського суду Луганської області зупинено провадження у справі № 913/64/17 до набрання законної сили рішення Господарського суду міста Києва у справі № 910/5251/19.  
 20.01.2021р. Позов задоволено частково. Стягнуто з АТ "Оператор газорозподільної системи "Луганськгаз", борг в сумі 78 817709,68 грн по оплаті послуг балансування обсягів природного газу, наданих відповідачу у вересні - грудні 2016 р.; пеню в сумі 7 194 987,07 грн; три проценти річних в сумі 2 515 450,21 грн; інфляційні втрати в сумі 17 328 283,38 грн, витрати на судовий збір в сумі 388 629,00 грн. В частині вимог про стягнення боргу в сумі 15 448 909,88 грн, пені в сумі 308 131,68 грн та трьох процентів річних в сумі 33 014,11 грн, в позові відмовлено. Стягнуто з АТ "Укртрансгаз", судовий збір в сумі 206 700 грн.  
 Відрито апеляційне провадження за апеляційними скаргами позивача та відповідача.  
 Справа знаходиться у процесі розгляду.

5	913/345/20	Господарський суд Луганської області	ТОВ "ОГТСУ"	АТ "Луганськгаз"	АТ "НАК "Нафтогаз України", ТОВ "ДТЕК СХІДЕНЕРГО", НКРЕКП	Про стягнення заборгованості за обсягами негативних добових небалансів у сумі 286 369 648 грн 34 коп., 6582657 грн 49 коп. пені, 1118846 грн 99 коп. 3% річних, 1264710 грн 95 коп. інфляційних втрат за договором про транспортування природного газу № 1910000182 від 31.12.2019 р.	Касаційне провадження
---	------------	--------------------------------------	-------------	------------------	---	---	-----------------------

**Опис:**

ТОВ "Оператор газотранспортної системи України", м. Київ до АТ "Луганськгаз", третя особа, яка не заявляє самостійних вимог на предмет спору на стороні позивача АТ "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", та треті особи, які не заявляють самостійних вимог на предмет спору на стороні відповідача: ТОВ"ДТЕК Східенерго", НКРЕ КП про стягнення заборгованості за обсягами негативних добових небалансів у сумі 286 369 648 грн 34 коп., 6582657 грн 49 коп. пені, 1118846 грн 99 коп. 3% річних, 1264710 грн 95 коп. інфляційних втрат за договором про транспортування природного газу № 1910000182 від 31.12.2019.  
 21.10.2020р. У задоволенні позову відмовлено. Судові витрати покладено на позивача. АТ "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" подано апеляційну скаргу.  
 02.12.2020р. Апеляційну скаргу залишено без руху, запропоновано АТ "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" усунути впродовж 10 днів з моменту отримання цієї ухвали встановлені при поданні апеляційної скарги недоліки, а саме сплатити судовий збір в розмірі 1103550,00грн.  
 28.12.2020р. Призначено розгляд апеляційної скарги на 18.01.2021.р  
 01.02.2021р. Постановою Східного апеляційного господарського суду рішення суду першої інстанції було залишене без змін.  
 19.03.2021 р. ухвалою Касаційного господарського суду відкрите касаційне провадження.  
 Справа у процесі розгляду.

6	913/602/20	Господарський суд Луганської області	АТ "НАК "Нафтогаз України"	АТ "Луганськгаз"		Про стягнення основного боргу за договором купівлі-продажу природного газу від 14.11.2018 № 18-528-Н у сумі 1445915272 грн. 98 коп.	Підготовче засідання
---	------------	--------------------------------------	----------------------------	------------------	--	---	----------------------

**Опис:**

АТ "НАК " Нафтогаз України", з позовною заявою, до АТ "Луганськгаз" про стягнення основного боргу за договором купівлі-продажу природного газу від 14.11.2018 № 18-528-Н у сумі 1445915272 грн. 98 коп.  
 Ухвалою Господарського суду Луганської області від 20.01.2021 року у справі №913/602/20, яка залишена без змін постановою Східного апеляційного господарського

суду від 17.03.2021 року залишено без задоволення клопотання відповідача Акціонерного товариства Оператор газорозподільної системи Луганськгаз про закриття провадження у справі. Клопотання відповідача про призначення судової економічної експертизи задоволено. Призначено у справі судову економічну експертизу про визначення обсягів та вартості природного газу, проведення якої доручено Донецькому науково-дослідному інституту судових експертиз (84100, м. Слов'янськ, Донецька область, вул. Поштова, 67) та безпосередньо експерту, атестованому відповідно до Закону України Про судову експертизу та внесеному до державного Реєстру атестованих судових експертів.

## XI. Опис бізнесу

### Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Очолює та здійснює всі функції управління АТ "Луганськгаз" Голова Правління.

Голові Правління безпосередньо підпорядковуються керівники структурних підрозділів 1-13.

Кожен працівник підрозділу безпосередньо підпорядковується своєму керівнику В свою чергу, останній є підзвітний вищому керівнику. Підлеглі виконують розпорядження тільки свого безпосереднього керівника. Вищий орган (керівник) не має права віддавати розпорядження робітникам, минаючи їх безпосереднього керівника.

Схема підпорядкування структурних підрозділів:

1. Перший заступник Голови правління:

1.1. Головний інженер:

1.1.1. Заступник Головного інженера;

1.1.2. Виробничо-технічний відділ;

1.1.3. Автотранспортна служба;

1.1.4. Інженер-енергетик;

1.1.5. Відділ матеріально-технічного забезпечення;

1.1.6. Навчальний центр.

1.2. Заступник Голови Правління з постачання та обліку газу:

1.2.1. Служба головного метролога;

1.2.2. Відділ балансів та обліку природного газу;

1.2.3. Відділ розрахунків з юридичними та фізичними особами;

1.2.4. Відділ контрольно-вимірювальних приладів і автоматики:

1.2.4.1. Сервісний центр повірки побутових та промислових лічильників.

2. Заступник Голови Правління з економічної безпеки:

2.1. Відділ економічної безпеки;

2.2. Відділ охорони.

3. Заступник Голови Правління з фінансово-економічних питань:

3.1. Відділ економічного планування;

3.2. Відділ бюджетування та контролю;

3.3. Відділ організації та оплати праці;

3.4. Управління інформаційних систем та технологій:

3.4.1. Відділ комп'ютерних систем та телекомунікацій.

4. Заступник Голови Правління з комерційної діяльності та обслуговування клієнтів:

4.1. Відділ капітального будівництва та проектно-кошторисної роботи.

5. Заступник Голови Правління з юридичних питань:

5.1. Юридичне управління:

5.1.1. Юридичний відділ правової та договірної роботи.

6. Головний бухгалтер:

6.1. Бухгалтерський відділ.

7. Радники Голови Правління;

8. Помічник Голови Правління;

9. Менеджер із зв'язків з громадськістю;

10. Відділ з охорони праці;



11. Інженер з цивільного захисту;
12. Канцелярський відділ;
13. Відділ кадрів.

АТ "Луганськгаз" підпорядковуються відокремлені підрозділи (філії) - міжрайонні управління по експлуатації газового господарства:

1. Лисичанське МРУЕГГ, код ЄДРПОУ - 20188299, місцезнаходження: 93100, м. Лисичанськ, вул. О.Дундіча, буд. 22;
2. Марківське МРУЕГГ, код ЄДРПОУ - 20188313, місцезнаходження: 92400, с.м.т. Марківка, вул. 20 років Перемоги, буд. 50;
3. Новопокровське МРУЕГГ, код ЄДРПОУ - 20188323, місцезнаходження: 92300, с.м.т. Новопокров, вул. Новороссошанська, буд. 43 а;
4. Сватовське МРУЕГГ, код ЄДРПОУ - 20188371, місцезнаходження: 92600, м. Сватове, вул. Новостаробільська, 32, знаходиться у стадії ліквідації;
5. Сєверодонецьке МРУЕГГ, код ЄДРПОУ - 20188365, місцезнаходження: 93400, м. Сєверодонецьк, вул. Гагаріна, буд. 87;
6. Старобільське МРУЕГГ, код ЄДРПОУ - 20188336, місцезнаходження: 92701, м. Старобільськ, вул. Залізнична, буд. 41,

а також філії, що знаходяться на тимчасово непідконтрольній українській владі території:

1. Алчевське міжрайонне управління по експлуатації газового господарства (МРУЕГГ), код ЄДРПОУ - 20188269, місцезнаходження: 94209, м. Алчевськ, вул. Фрунзе, буд. 34 а;
2. Антрацитівське МРУЕГГ, код ЄДРПОУ - 20188253, місцезнаходження: 94500, м. Антрацит, вул. Толстого, буд. 2 в;
3. Сорокінське МРУЕГГ, код ЄДРПОУ - 20188276, місцезнаходження: 94517, м. Сорокине, вул. Хасанова, буд. 35;
4. Хрустальнянське МРУЕГГ, код ЄДРПОУ - 20188282, місцезнаходження: 94400, м. Хрустальне, вул. Петровського, буд. 2 а;
5. Кадіївське МРУЕГГ, код ЄДРПОУ - 20188394, місцезнаходження: 94400, м. Кадіївка, вул. Шалабали, буд. 2 а.;
6. Довжанське МРУЕГГ, код ЄДРПОУ - 20188388, місцезнаходження: 94800, м. Довжанськ, вул.К. Маркса, буд. 2.

**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 (осіб) за 2020 р.: 1452, зокрема: середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 28. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 71 (4,67%). Фонд оплати праці штатних працівників за 2020 рік складає 142 328,20 тис. грн. Фонд оплати праці всього за 2020 рік складає 146 630,80 тис. грн. Факти зміни розміру оплати праці, його збільшення або зменшення у порівнянні з попереднім роком: фонд оплати праці штатних працівників збільшився на 29 561,50 тис. грн., або на 26,2 %; фонд оплати праці всього за 2020 збільшився на 30 534,20 тис. грн., або на 26,3 %.

Наше підприємство це досвідчена та професійна команда співробітників від яких залежить досягнення очікуваних результатів. Тому протягом останніх років ми активно впроваджуємо кращі практики управління персоналом і відповідно намагаємось зробити всі процеси кадрової політики, всередині компанії, максимально прозорими, що дозволило нам об'єднати найкращих

фахівців.

Кадрова програма, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам: АТ "Луганськгаз" здійснює професійну освіту на рівні кваліфікаційних вимог до підготовки з робітничих професій, технічного навчання та підвищення кваліфікації на виробництві, на що має відповідну ліцензію.

На сьогоднішній день на нашому підприємстві працюють люди з багатим досвідом роботи в газовому секторі України, всього - 1518 осіб, в тому числі керівників - 166 (10,9%) осіб, професіоналів і фахівців - 276 (18,8%) осіб, кваліфікованих та інших працівників - 1076 (70,88%) осіб.

У нашій структурі працює 604 (39,78%) жінок.

З усієї кількості співробітників вищу освіту мають 570 (37,54%) осіб.

Велика чисельність співробітників віком від 35 до 50 років - 673 (44,33%) осіб. Чисельність співробітників до 35 років - 244 (16,07%) осіб, пенсіонери та співробітники, яким до виходу на пенсію за віком залишилося 10 і менше років - 528 (34,78%) осіб.

Як сучасне підприємство ми поважаємо і захищаємо права наших співробітників. Наша політика розроблена відповідно до положень, актів та чинного законодавства, які регламентують захист прав і свобод працівників.

Організація робочого процесу в компанії ґрунтується на свободі зібрань і колективних переговорів, належні умови праці та заробітної плати, заборона на дискримінацію за статевими, політичною, релігійною, національною або віковою ознакою, а також примусового труда і дитячої праці. Протягом існування підприємства випадків дискримінації не зафіксовано.

Ми гарантуємо, що законні права співробітників ні в якому разі не будуть порушені. Підприємство постійно аналізує ризики, які можуть призвести до порушення прав працівників і робить все можливе, що б виключити їх.

Керівництво АТ "Луганськгаз" розуміє, що ефективно, а головне стабільне існування підприємства пов'язано з мікрокліматом в колективі, своєчасною виплатою заробітної плати, забезпеченням гідного рівня життя і соціальною захищеністю працівників.

Тому, незважаючи на складну економічну та політичну ситуацію в країні, підприємство протягом минулого року виконувало операції для збереження гарантій, компенсацій і прав колективу.

Були проведені заходи з нагородження співробітників і святкування в честь професійного свята Дня газової та нафтопереробної промисловості, 8 березня і Нового року.

На підприємстві АТ "Луганськгаз" розроблені та проводяться комплексні заходи з охорони праці, гігієни праці та виробничого середовища з метою підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігання випадків виробничого травматизму та професійних захворювань:

- працівники забезпечуються спеціальним одягом, взуттям та засобами індивідуального захисту відповідно до встановлених норм;
- робітники, зайняті на роботах з шкідливими умовами праці, забезпечуються спеціальним харчуванням (молоком);
- проводяться обов'язкові, попередні, періодичні та позапланові медичні огляди;
- робітники забезпечуються м'якими засобами, медикаментами.

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

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші**

**цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

У звітному періоді АТ "Луганськгаз" не проводило спільної діяльності з будь-якими іншими організаціями, підприємствами та установами.

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

Пропозицій за звітний період не надходило.

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

Всі господарські операції в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності у 2020 році відображено згідно вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність".

Визнання та класифікація активів, капіталу та зобов'язань Товариства здійснюється відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

До нематеріальних активів відносяться немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані та утримуються з метою використання протягом періоду більше одного року для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам. Нарухування амортизації нематеріальних активів проводиться за прямолінійним методом з урахуванням строку корисного використання (експлуатації), який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 20 років.

До основних засобів Товариства відносяться матеріальні активи, які утримуються з метою використання у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року і вартість одиниці об'єкта (предмета) перевищує 6000 грн. Нарухування амортизації у 2020 році проводилось по нормах та методах, передбачених податковим законодавством.

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться предмети, строк корисного використання яких більше одного року і вартість одиниці предмету не перевищує 6000 грн. По малоцінним необоротним матеріальним активам амортизація нараховується в першому місяці використання (експлуатації) предметів в розмірі 100% їх вартості.

До малоцінних швидкозношуваних предметів відносяться предмети, що використовуються не більше одного року незалежно від їх вартості. При передачі МШП в експлуатацію їх вартість списується з балансу на витрати виробництва з подальшим веденням оперативного кількісного обліку таких предметів за місяцями експлуатації і відповідальними особами на позабалансовому рахунку протягом строку їх фактичного використання. При поверненні предметів МШП з експлуатації на склад вони оприбутковуються за цінами можливого використання або реалізації. В обліку поліпшення необоротних активів дотримується наступний принцип:

- у бухгалтерському обліку поліпшення необоротних активів відноситься на збільшення балансової вартості об'єктів.

До капітальних інвестицій відносяться витрати на створення, поліпшення та придбання таких необоротних активів, як основні засоби, інші необоротні матеріальні активи та нематеріальні активи.

До виробничих запасів відносяться матеріальні активи, призначені для внутрішнього виробничого споживання. Одиницею бухгалтерського обліку запасів (матеріалів, товарів) вважається кожне їх найменування. Оцінку запасів (матеріалів) при відпуску їх у виробництво, продажу, чи в іншому вибутті здійснюється з методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. До готової продукції відносяться запаси, які є продуктом власного виробництва, повністю завершені обробкою (переробкою, комплектацією) і перебувають на стадії повної готовності для реалізації. До товарів відносяться матеріальні активи, що придбані (отримані) та утримуються з метою подальшого продажу без додаткової обробки або з

мінімальною обробкою.

Касові операції ведуться у відповідності до Положення про ведення касових операцій у національній валюті України. Безготівкові розрахунки проводяться за правилами, видами і стандартами, встановленими Інструкцією про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті.

До власного капіталу відносяться втілені в чистих активах кошти, вкладені його засновниками або учасниками, а також накопичені (втрачені) у процесі діяльності її фінансові результати - прибутки і збитки, отримані (понесені) Товариством.

Нарахування оплати праці проводиться згідно з умовами, передбаченими Колективним договором, відповідно до тарифної угоди, штатного розпису та інших наказів по Товариству.

Резерв для забезпечення оплати чергових відпусток працівникам створюється шляхом щомісячного включення сум, визначених за плановим відсотком до фактично нарахованої заробітної плати.

Для відображення в бухгалтерському обліку понесених витрат застосовуються рахунки 9-го класу "Витрати діяльності" з дотриманням вимог П(С)БО № 16 "Витрати".

Витратами звітного періоду визнається або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками) за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Визначення витрат здійснюється з дотриманням принципу відповідності з використанням методу нарахувань для всіх витрат, які можуть бути достовірно оцінені, у тому числі процентних витрат.

Облік витрат по реалізації продукції (робіт, послуг) ведеться окремо по кожному виду діяльності, а саме:

- витрати на транспортування природного газу;
- витрати на постачання природного газу;
- витрати на інші види робіт (послуг).

До незавершеного виробництва відносяться роботи та послуги, результати яких пройшли технічні випробування та приймання і які обліковуються за фактичною собівартістю сировини, матеріалів та розподілених непрямих витрат.

До витрат майбутніх періодів відносяться витрати, пов'язані з підготовчими до виробництва роботами, з освоєнням нових виробництв та агрегатів, сплачені авансом орендні платежі. Доходи від звичайної діяльності відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до вимог до П(С)БО № 15 "Дохід".

Доходи звітного періоду визнаються під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства) за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Облік доходів від реалізації продукції (робіт, послуг) ведеться окремо по кожному виду діяльності, а саме:

- доходи по транспортуванню природного газу;
- доходи по постачанню природного газу;
- доходи по іншим видам робіт.

У 2020 році установлений пріоритетним господарський вид сегмента. Звітним є такі види господарського сегмента:

- транспортування природного газу;
- постачання природного газу.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Формування у бухгалтерському обліку інформації про дебіторську заборгованість та її

розкриття у фінансовій звітності проводиться у відповідності з методологічними засадами, передбаченими МСФЗ.

Підприємство щоквартально створює резерв сумнівних боргів, за рахунок якого списується з балансу безнадійна дебіторська заборгованість, що стосується розрахунків із покупцями (споживачами) продукції, товарів, робіт (послуг).

Для розрахунку резерву сумнівних боргів необхідно застосувати індивідуальний підхід, однак допускається застосовувати груповий підхід із застосуванням коефіцієнтів, як по юридичних особах так і по фізичних особах.

Під час індивідуального розгляду дебіторів визначається сума сумнівної дебіторської заборгованості, базуючись на розумінні платоспроможності дебітора та перемовин з ним, яку необхідно забезпечити резервом.

Під час групового підходу дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги групується за строками її непогашення із установленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи. Коефіцієнт сумнівності встановлюється Підприємством виходячи з фактичної суми безнадійної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги за попередні звітні періоди (історичне погашення). Коефіцієнт сумнівності зростає зі збільшенням строків непогашення дебіторської заборгованості. Величина резерву сумнівних боргів визначається як сума добутоків дебіторської заборгованості кожної групи на відповідний коефіцієнт. Фінансові інвестиції відображаються в обліку і звітності у відповідності МСФЗ.

Податками і зборами (обов'язковими платежами) вважається обов'язковий внесок до бюджету відповідного рівня або державного цільового фонду, здійснюваний у порядку та на умовах, що визначаються законами України про оподаткування.

Фінансова звітність за 2020 рік складена за МСФЗ.

**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**

За 2020 рік, товариством через розподільчі місцеві (локальні) трубопроводи було розподілено природного газу 450,466 млн.м3 природного газу, що складає об'єм річної замовленої потужності - 431,238 млн.м3. У порівнянні з 2019 роком обсяг розподіленого природного газу (536,514 млн. м. куб.) скоротився на 86,048 млн.м3, або на 16 %. Обсяг постачання природного газу за 2020 рік становить 117,577 млн.м3, що на 90,755 млн.м3, або на 43,6% є меншими по відношенню до обсягів постачання природного газу 2019 року (208,332 млн. м. куб.).

Обсяги розподілу та постачання природного газу у 2020 році зменшилися по відношенню до 2019 року в розрізі категорій споживачів:

\* "промислові споживачі та інші суб'єкти..."

- обсяги розподілу у 2020 році склали 154,531 млн. м. куб., які у порівнянні з 2019 року (233,356

млн. м. куб.) скоротились на 78,825 млн. м. куб. або на 33,8%, послуги постачання по цій категорії товариством з 2019 року не надавались.

\* "підприємства ТКЕ"

- обсяги розподілу у 2020 р. склали 85,071 млн. куб. м., що по відношенню до 2019 р. (83,733 млн. куб. м.) зросли на 1,338 млн. куб. м. або на 1,6 %. Постачання природного газу з 2015 року для цієї категорії не здійснювалось;

\* "бюджетні організації"

- обсяги розподілу у 2020 р. склали 10,415 млн. куб. м., що у порівнянні з 2019 р. ( 11,377 млн. куб. м.) зменшення послуг відбулось на 0,962 млн. куб. м., або на 8,5 %. Обсяги постачання у 2020 р. не надавались. У 2019 об'єм поставленого природного газу склав 0,285 млн. куб. м.;

\* "релігійні організації"

- обсяги розподіленого природного газу у 2020 р. склали 0,074 млн. куб. м., які у порівнянні з 2019 р. (0,07 млн. куб. м.) зросли на 0,004 млн. куб. м., або на 7,2%. Поставлено природного газу протягом 2020 року 0,044 млн.куб.м, що на 0,025 млн.куб.м або на 34,8% скоротились до споживання у 2019 році ;

\* "населення"

- обсяги розподіленого природного газу у 2020 р. склали 200,375 млн. куб. м., які у порівнянні з 2019 р. ( 207,978 млн. куб. м.) зменшились на 7,603 млн. куб. м., або на 3,7 %. Поставлено природного газу протягом 2020 року 117,776 млн.куб.м, що на 90,202 млн.куб.м або на 43,3% скоротились до споживання у 2019 році;

За 2020 рік для забезпечення виробничої діяльності товариством використано природного газу:  
- на власні потреби використано 0,468 млн. куб. м., що на 0,007 млн. куб. м. або на 1,5 % менше, ніж у 2019 р. (0,475 млн. куб. м.);

- нормативні втрати та виробничо-технічні витрати склали 26,995 млн. куб. м., які у порівнянні з 2019 р. (26,995 млн. куб. м.) не змінились.

### **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**

На балансі АТ "Луганськгаз" знаходиться майно, яке є власністю Товариства, а також майно, яке не підлягає приватизації та використовується Товариством на підставі Договору від 12.11.2012 року № 31/03 про надання на праві господарського відання державного майна, яке не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства із газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та АТ "Луганськгаз". За останні п'ять років було придбано та безоплатно отримано власного майна, а також відчужено власного майна: у 2016 році: капітальні інвестиції на суму 1821 тис. грн., в тому числі придбання нових активів на суму 945 тис. грн., здійснено капітальний ремонт на суму 876 тис. грн., списано активів на суму 0 тис. грн.; у 2017 році капітальні інвестиції на суму 6513 тис. грн., в т.ч. придбання нових активів на суму 5250 тис. грн., капітальний ремонт на суму 1263 тис. грн., списано активів на суму 0 грн.; у 2018 році капітальні інвестиції на суму 9 053 тис. грн., в т.ч. придбання нових активів на суму 2 900 тис. грн., капітальний ремонт на суму 6 153 тис. грн., у 2019 році капітальні інвестиції на суму 14 160 тис. грн., в т.ч. придбання нових активів на суму 6 125 тис. грн., капітальний ремонт на суму 8 035 тис. грн.; у 2020 році: капітальні інвестиції на суму 46 751 тис. грн., в тому числі: придбання нових активів на суму 21 966 тис. грн., здійснено капітальний ремонт на суму 23 270 тис. грн., капітальне будівництво по приєднанню об'єктів до газових мереж: 1 515 тис. грн. Будь-яких значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю підприємство не планує.

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

Основні засоби товариства мають задовільний стан. На балансі АТ "Луганськгаз" рахуються власне майно, основні засоби згідно договору з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України "Про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства із газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва", та майно, що отримане за договорами користування та господарського відання від своїх клієнтів. Внаслідок виникнення форс-мажорних обставин - проведення бойових дій на території Луганської області Товариство фактично втратило право користування основними засобами, що залишилися на непідконтрольній території, вартість яких складає 50,3 % вартості основних засобів на кінець звітного періоду. Місцезнаходження майна - Луганська область.

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

Проблеми, що виникають під час діяльності АТ "Луганськгаз", мають загальний суспільний характер та обумовлені нестабільною політичною ситуацією в країні, як в свою чергу впливає на стан економіки як держави в цілому, так і фінансово-економічні показники Товариства.

Однією із головних проблем для підприємства АТ "Луганськгаз" для підприємства АТ "Луганськгаз" є встановлений Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг економічно необґрунтованого тарифу, що в свою чергу завдає збитків підприємству. Для вирішення даного питання підприємство проводило роботу щодо підвищення тарифу та неодноразово зверталось до НКРЕ КП із заявою про встановлення (перегляд) тарифу відповідно до вимог Методики визначення та розрахунку тарифу на послуги з розподілу природного газу, закачування, зберігання та відбору природного газу, затвердженої Постановою НКРЕ КП від 25.02.2016 року №236.

Крім того, АТ "Луганськгаз" втратило значну кількість споживачів природного газу.

Невизначеність питань врегулювання наявної дебіторської заборгованості за природний газ та послуги з його розподілу (перш за все - фізичних осіб-споживачів природного газу, що проживають або провадять свою господарську діяльність на тимчасово окупованій території або в населених пунктах, на території яких органи державної влади України тимчасово не здійснюють свої повноваження) перед АТ "Луганськгаз", яка виникла до початку проведення АТО і залишається непогашеною станом на 31.12.2020р. (обсяг такої заборгованості становить понад 236,9 млн.грн. (з ПДВ), в тому числі: заборгованість безпосередньо населення - понад 200,8 млн.грн. (з ПДВ), заборгованість інших споживачів природного газу - понад 36,1 млн.грн. (з ПДВ)) та ведення претензійно-позовної роботи за якою на даний час неможливе, через розташування дебіторів-боржників за природний газ та послуги з його розподілу на тимчасово окупованій території та в населених пунктах, на території яких органи державної влади України тимчасово не здійснюють свої повноваження. При цьому, НАК "Нафтогаз України" продовжує здійснювати нарахування штрафних санкцій на відповідні обсяги заборгованості, а також здійснює заходи з примусового стягнення означеної заборгованості з АТ "Луганськгаз" добре усвідомлюючи відсутність будь-яких джерел для її погашення. Така ситуація призводить до вимивання поточних обігових коштів Компанії та загрожує Товариству банкрутством.

Правова неврегульованість питання проведення взаєморозрахунків із споживачами природного

газу/отримувачами послуг з його розподілу/транспортування, які отримували природний газ/послугу з його розподілу/транспортування до початку проведення АТО безпосередньо на територіях, що у період проведення АТО залишаються тимчасово окупованими або є населеними пунктами, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження

Таким чином, події, що відбуваються на території обслуговування Товариства - Луганської області, на протязі останніх років мають негативний вплив не тільки на постачання природного газу, але й на безпеку експлуатації систем газопостачання. Товариство, як газотранспортне/газорозподільне підприємство зобов'язане обслуговувати газопроводи, які знаходяться в експлуатації, забезпечувати стале та безперебійне газопостачання, контролювати та підтримувати безпеку газотранспортної системи. Фактично такі обставини та події створюють реальну загрозу для подальшого функціонування АТ "Луганськгаз" на території Луганської області, несуть всі ознаки надзвичайних і невідворотних обставин, на які Товариство ніяким чином не може вплинути та запобігти.

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

АТ "Луганськгаз" веде господарську діяльність за рахунок отриманих доходів від розподілу та постачання природного газу населенню, обслуговування систем газопостачання. Шляхи покращення ліквідності - зростання доходів за рахунок збільшення обсягів реалізації природного газу та тарифів по ліцензійованим видам діяльності, які встановлюються Національною комісією регулювання електроенергетики України.

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

Під час ведення фінансово-господарської діяльності АТ "Луганськгаз" укладає господарські договори з терміном дії протягом звітного року. Станом на кінець звітного періоду 2020 р. не виконані договори (контракти) відсутні.

### **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)**

До основних перспектив розвитку АТ "Луганськгаз" належить:

- підвищення обсягу надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій території обслуговування, в тому числі за рахунок встановлення для АТ "Луганськгаз" економічно обгрунтованого тарифу на транспортування (розподіл) природного газу, який було розраховано Товариством у відповідності до вимог діючого законодавства на рівні 2885,77 грн., за 1000 куб.м., забезпечення безаварійного та безперебійного газопостачання всім категоріям споживачів (і населенню, і бюджетній сфері, і промисловості), які розташовані на території Луганської області.

- використання отриманих та накопичених (збережених) коштів на модернізацію виробництва: - модернізація газових мереж, що включає ремонт та заміну газопроводів;

- ремонт та придбання регуляторів тиску;

- придбання та встановлення дублюючих вузлів обліку газу на об'єктах крупних споживачів природного газу, придбання приладів модемного зв'язку та сучасних приладів з пошуку витоків газу.

Дані заходи дозволять АТ "Луганськгаз" реально зменшити розміри (обсяги) комерційних втрат (розбалансу) нашого підприємства, нормативних втрат (НВ) і виробничо-технологічних витрат (ВТВ), за які наше підприємство розраховується з ДК "Газ України" АК



"Нафтогаз України" (фактично АТ "Луганськгаз" закуповує обсяги газу на НВ та ВТВ, а також за власні кошти сплачує розміри (обсяги) комерційних втрат).

- отримання прибутку, підвищення прибутковості виробництва, збільшення вартості Товариства;
  - забезпечення ефективного функціонування і розвитку системи стійкого забезпечення споживачів природним та/або скрапленим газом;
  - розвиток газового комплексу, збереження існуючих і створення нових виробничо-технічних і технологічних зв'язків;
  - підвищення конкурентоспроможності та рівня надання послуг з розподілу природного газу, технічного рівня газорозподільної системи, освоєння нових ринків збуту продукції;
  - ведення виробництва відповідно до сучасних екологічних норм і правил;
  - відповідність обліку діяльності Товариства міжнародним стандартам та правилам аудиту.
- Для досягнення зазначених цілей Товариство забезпечує вирішення наступних задач:
- забезпечення сучасних умов розподілу природного та/або скрапленого газу;
  - створення дієвих механізмів взаєморозрахунків між підприємствами;
  - організація безперебійних товаропотоків від виробників до кінцевих споживачів;
- забезпечення гарантованого самофінансування і самокредитування в структурі інвестування виробництва.
  - здійснення заходів зі скорочення/ліквідації заборгованості по розрахунках за послуги з розподілу і транспортування природного газу та мінімізації ризиків її утворення в подальшому;
  - здійснення заходів по приведенню заробітної плати по підприємству до рівня середньої заробітної плати по промисловості;
  - виконання заходів, щодо підготовки до осінньо-зимового періоду;
  - здійснення заходів спрямованих на зменшення рівня втрат природного газу та дотримання дисципліни газоспоживання;
  - виконання затвердженої у встановленому законодавством порядку інвестиційної програми;
  - виконання заходів пов'язаних з використанням, експлуатацією та технічним обслуговуванням державного майна, забезпечення умов безпечної та безаварійної його експлуатації, у т.ч. щодо попередження нещасних випадків при використанні газу у побуті;
  - здійснення заходів, щодо збереження державного майна;
  - підвищення ефективності виробництва;
  - збільшення обсягів реалізованих послуг та рентабельності іншої діяльності;
  - забезпечення роботи з НКРЕКП України щодо встановлення економічно-обґрунтованого рівня тарифів на розподіл природного газу для забезпечення прибуткової діяльності підприємства;
  - подальший розвиток та модернізація газорозподільних систем;
  - покращення обліку природного газу, скорочення технологічних втрат газу;
  - виконання робіт по покращенню експлуатації газопроводів і споруд на них, своєчасне та якісне проведення поточного та капітального ремонтів основних фондів;
  - забезпечення належного проведення планово-технічного обслуговування з метою недопущення порушення технічних умов та правил безпеки;
  - підвищення надійності та безпеки систем газопостачання за рахунок впровадження нового обладнання та сучасних технологій, засобів телемеханізації;
  - покращення програмного забезпечення всіх відділів та служб Товариства, підвищення ефективності роботи інженерно-технічного персоналу;
  - надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій території обслуговування.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження**

## та розробку за звітний рік

У звітному періоді досліджень та розробок не було.

## 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

Стабільна робота газорозподільної системи забезпечується комплексом заходів, спрямованих на підтримку технічного стану газопроводів і споруд на них у справному стані.

Так, для підтримки безаварійної роботи системи газопостачання, забезпечення надійного і безпечного газопостачання споживачів згідно із затвердженими Планами розвитку газорозподільної системи на 2016-2025 роки, 2017-2026 роки, 2018-2027 роки, 2019-2028 роки, 2020-2030 років газорозподільного підприємства АТ "Луганськгаз" протягом 2020 року було виконано наступні заходи:

- реконструкцію 1,26 км газопроводів на суму 733497,39 грн;
- заміну 4,045 км газопроводів на суму 1125144,7 грн;
- кільцювання 7,542 км газопроводів на загальну суму 2518417,62 грн;
- заміну 10 од. засувки на суму 188248,73 грн;
- капітальний ремонт 5 од. ГК на суму 133194,44 грн;
- капітальний ремонт 26 од. будівель ГРП на загальну суму 1251383,37 грн;
- заміну 76 од. анодних полів на суму 4458584,29 грн;
- заміна регулятора 1 од. ГРП на суму 29358,33 грн;
- заміну обладнання 23 од. ГРП на суму 1304595,11 грн;
- заміну 22 од. СКЗ на суму 844741,61 грн;
- заміну 68 од. ШРП на загальну суму 5117262,51 грн;
- капітальний ремонт 2 од. машин на загальну суму 102228,21 грн.

З метою недопущення аварійних ситуацій на газових мережах протягом 2020 року виконано заходів з поточного ремонту на загальну суму 4714,682 тис. грн.

## IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"	Акціонери АТ "ЛУГАНСЬКГАЗ"	Особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства, посадові особи Товариства та інші особи відповідно до Закону.
Наглядова Рада АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"	Голова Наглядової ради. Члени Наглядової ради.	Персональний склад Наглядової ради Товариства було обрано загальними зборами акціонерів 23 квітня 2019 року у кількості 5-ти осіб в наступному складі: Винокуров Валерій Вікторович - представник акціонера Товариства,

		<p>юридичної особи - приватного акціонерного товариства "ГАЗТЕК";  Ахметов Рустем Сафіуллович - представник акціонера Товариства, юридичної особи - приватного акціонерного товариства "ГАЗТЕК";  Швидкий Едуард Анатолійович - представник акціонера Товариства, юридичної особи - приватного акціонерного товариства "ГАЗТЕК";  Сабіров Ельдар Муллаханович - представник акціонера Товариства, юридичної особи - Товариства з обмеженою відповідальністю "ОМЕГА-КАПІТАЛ";  Пташник Андрій Юрійович - представник акціонера Товариства, юридичної особи - Акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України".  Протоколом засідання Наглядової ради ПАТ "Луганськгаз" від 25.04.2019 р. № 25/04-2019 було прийнято рішення обрати Головою Наглядової ради Товариства Швидкого Едуарда Анатолійовича - представника акціонера Товариства, юридичної особи - Приватного акціонерного товариства "ГАЗТЕК".</p>
Ревізійна комісія АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"	Голова Ревізійної комісії. Члени Ревізійної комісії.	<p>Персональний склад Ревізійної комісії Товариства було обрано Загальними зборами акціонерів (протокол № 23 від 23 квітня 2019 року) строком на 3 роки у кількості 3-х осіб в наступному складі:  Вовчук Лілія Петрівна;  Дорожинська Оксана Анатоліївна;  Стельмах Олександра Вікторівна.  Протоколом засідання Ревізійної комісії АТ "Луганськгаз" від 25.04.2019 р. № 25/04-2019 було прийнято рішення обрати Головою Ревізійної комісії Товариства Вовчук Лілію Петрівну.</p>
Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"	Голова Правління. Члени Правління.	<p>Діючий персональний склад Правління було призначено рішеннями Наглядової ради:  Протокол від 24.12.2019 р. № 24/12-2019:  Було обрано (призначено) з 01.01.2020 року та строком на 3 (три) роки Правління Товариства у наступному складі:  - Голова Правління Товариства - Петрина Ігор Володимирович</p>

		<p>- члени Правління Товариства: Перший заступник Голови Правління - Сосновик Юрій Вікторович, заступник Голови Правління з фінансово-економічних питань - Моїсеєнко Іван Євгенович, заступник Голови Правління з юридичних питань - Сеньков Євгеній Іванович, заступник Голови Правління з економічної безпеки - Білан Миколай Вікторович, заступник Голови Правління з постачання та обліку газу - Власов Олександр Геннадійович, заступник Голови Правління з комерційної діяльності та обслуговування клієнтів - Лабецька Наталія Миколаївна; головний інженер - Рибак Сергій Володимирович.</p>
--	--	--

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Голова Правління	Петрина Ігор Володимирович	1971	вища	25	АТ "НАК "Нафтогаз України", 20077720, Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", головний фахівець відділу документального оформлення реалізованого газу управління договірної роботи та реалізації природного газу департаменту реалізації газу.	01.01.2020, до 31.12.2022
1	<p><b>Опис:</b></p> <p>Призначення посадової особи виконано на підставі рішення Наглядової ради Товариства (Протокол № 24/12-2019 від 24.12.2019 р.) на строк до 31 грудня 2022 р. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління, в контракті. Повноваження: Голова Правління: - організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань Правління. - має право без довіреності діяти від імені Товариства, уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради, представляти Товариство в його відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, у тому числі іноземними; українськими та іноземними громадянами та будь-якими іншими третіми сторонами; вести переговори та укласти будь-які правочини, договори (контракти тощо) від імені Товариства, у тому числі зовнішньоекономічні, з урахуванням обмежень щодо суми (предмету) правочинів, які встановлені Статутом та внутрішніми документами Товариства, та за наявності відповідного рішення по кожному правочину компетентного органу Товариства (Правління, Наглядової ради, Загальних зборів) в залежності від повноважень наданих Статутом кожному органу Товариства. - відповідає за ефективну діяльність Правління і Товариства в цілому, координацію діяльності Правління із Наглядовою радою та іншими органами Товариства; - має право надавати пропозиції Загальним зборам та Наглядовій раді за всіма напрямками діяльності Товариства. До компетенції Голови Правління крім повноважень, визначених Статутом, належить: - скликати засідання Правління, визначати їх порядок денний та голосувати на них. - підписувати від імені Товариства договори з Головою та членами Наглядової ради щодо виконання ними функцій Голови (члена) Наглядової ради Товариства відповідно до та на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. - підписувати Колективний договір; - подавати Наглядовій раді кандидатури осіб для призначення їх до складу Правління; - вимагати скликання позачергових засідань Наглядової ради, приймати участь в засіданнях Наглядової ради з правом дорадчого голосу; - приймати участь в Загальних зборах; - затверджувати посадові інструкції працівників Товариства; - вживати заходи по досудовому врегулюванню спорів, підписувати позови та скарги, підписувати всі документи, що стосуються судових розглядів позовів та скарг, представляти інтереси Товариства в судах з усіма правами, наданими законом позивачу, відповідачу, третій особі в судовому процесі, в тому числі повністю або частково відмовлятися від позовних вимог, визнавати позов,</p>						

змінювати предмет позову, укласти мирову угоду, оскаржувати рішення суду, подавати виконавчий документ до стягнення або видавати довіреність на вчинення відповідних дій іншій особі, якщо інше не передбачено Статутом та/або компетенцією відповідного органу Товариства; - виносити у встановленому порядку на розгляд Правління, Наглядової ради, Загальних зборів питання, пов'язані з діяльністю Товариства; - виконувати інші функції, необхідні для забезпечення поточної діяльності Товариства. **Обов'язки:** Голова Правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. **Відповідальність:** Голова Правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України. Оплата проводиться згідно контракту, затвердженого Наглядовою радою Товариства, винагорода в натуральній формі не надавалась. **Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж роботи 25 років. Попередня посада:** Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", головний фахівець відділу документального оформлення реалізованого газу управління договірної роботи та реалізації природного газу департаменту реалізації газу. Протягом останніх п'яти років трудової діяльності обіймав посади: головний фахівець відділу документального оформлення реалізованого газу управління договірної роботи та реалізації природного газу департаменту реалізації газу Національної акціонерної компанії "Нафтогаз України". Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

Член Правління - Перший заступник Голови Правління	Сосновик Юрій Вікторович	1974	вища	27	АТ "Луганськгаз", 05451150, АТ "Луганськгаз"- Перший заступник Голови Правління.	01.01.2020, до 31.12.2022
--	--------------------------	------	------	----	--	------------------------------

**Опис:**  
Призначення посадової особи виконано на підставі на підставі рішення Наглядової ради Товариства (Протокол від 24.12.2019 р. № 24/12-2019) на строк до 31 грудня 2022 року. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. За виконання посадових обов'язків отримує оплату згідно контракту, затвердженого Наглядовою радою. Повноваження: У разі тимчасової відсутності Голови Правління на період відпустки, відрядження, хвороби його обов'язки виконує Перший заступник Голови Правління або інший заступник Голови Правління, призначений наказом Голови Правління Товариства. Перший заступник Голови Правління за відсутності Голови Правління, має всі повноваження Голови Правління, передбачені законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням, в тому числі діє без довіреності від імені Товариства та представляє його інтереси в усіх установах, підприємствах та організаціях. Має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. **Обов'язки:** Зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та

позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Перший заступник Голови Правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству їх неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ними шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правлінням (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на них обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України. За виконання посадових обов'язків отримує оплату згідно контракту затвердженого Наглядовою радою. Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Стаж роботи 27 років. Протягом останніх п'яти років обіймав посади: липень 2005 - липень 2016: ПАТ "Донецькоблгаз", начальник відділу, вересень 2016 - травень 2018: АТ "Луганськгаз", Перший заступник Голови Правління. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

Член Правління - Заступник Голови Правління з економічної безпеки	Білан Микола Вікторович	1964	вища	39	ТОВ "ЛУГАНСЬКГАЗ ЗБУТ", 40268230, ТОВ "ЛУГАНСЬКГАЗ ЗБУТ", директор.	01.01.2020, до 31.12.2022
--	-------------------------	------	------	----	--	------------------------------

**Опис:**  
 Призначення посадової особи виконано на підставі рішення Наглядової ради Товариства (Протокол від Протокол № 24/12-2019 від 24.12.2019 р.) строком на 3 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правлінням (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України. За виконання посадових обов'язків отримує оплату згідно контракту затвердженого Наглядовою радою. Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Стаж роботи 39 років. Протягом останніх п'яти років трудової діяльності обіймав посади: начальник управління з правового забезпечення АТ "Луганськгаз", радник Голови Правління АТ "Луганськгаз", начальник юридичного управління АТ "Луганськгаз", провідний

3

	фахівець з фінансово-економічної безпеки відділу економічної безпеки АТ "Луганськгаз", тимчасово виконуючий обов'язки начальника відділу економічної безпеки ПАТ "Луганськгаз", начальник Новопокровського міжрайонного управління по експлуатації газового господарства - філії АТ "Луганськгаз", директор ТОВ "ЛУГАНСЬКГАЗ ЗБУТ". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.						
	Член Правління - Заступник Голови Правління з постачання та обліку газу	Власов Олександр Геннадійович	1979	вища	23	АТ "Луганськгаз", 05451150, АТ "Луганськгаз", начальник відділу розрахунків з юридичними та фізичними особами.	01.01.2020, до 31.12.2022
4	<p><b>Опис:</b>  Призначення посадової особи виконано на підставі рішення Наглядової ради Товариства (Протокол № 24/12-2019 від 24.12.2019 р.) строком на 3 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правління (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України. За виконання посадових обов'язків отримує оплату згідно контракту затвердженого Наглядовою радою. Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Стаж роботи 23 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посади: начальник служби обліку газу Краснодонського МРУЕГГ АТ "Луганськгаз", начальник управління реалізації природного газу АТ "Луганськгаз", начальник управління обліку та балансів АТ "Луганськгаз", начальник відділу розрахунків з юридичними та фізичними особами. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.</p>						
5	Член Правління - Заступник Голови Правління з фінансово- економічних питань	Моїсеєнко Іван Євгенович	1978	вища	20	ТОВ "Слобіднафта", 39443232, Товариство з обмеженою відповідальністю "Слобіднафта", директор.	01.01.2020, до 31.12.2022
	<b>Опис:</b>						



Призначення посадової особи виконано на підставі рішення Наглядової ради Товариства (Протокол № 24/12-2019 від 24.12.2019 р.) строком на 3 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правління (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України. За виконання посадових обов'язків отримує оплату згідно контракту затвердженого Наглядовою радою. Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Стаж роботи 20 років. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду директора Товариства з обмеженою відповідальністю "Слобіднафта". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

Член Правління - Заступник Голови Правління з комерційної діяльності та обслуговування клієнтів	Лабецька Наталія Миколаївна	1984	вища	14	АТ "Луганськгаз", 05451150, АТ "Луганськгаз", заступник Голови Правління з фінансово-економічних питань.	01.01.2020, до 31.12.2022
---	-----------------------------	------	------	----	--	---------------------------

6 **Опис:**  
 Призначення посадової особи виконано на підставі рішення Наглядової ради Товариства (Протокол № 24/12-2019 від 24.12.2019 р.). Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління

зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правлінням (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України. За виконання посадових обов'язків отримує оплату згідно контракту затвердженого Наглядовою радою. Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Стаж роботи 14 років. Протягом останніх п'яти років обіймав посади: економіста з фінансової роботи АТ "Луганськгаз", начальника відділу бюджетування та контролю АТ "Луганськгаз", заступника Голови Правління з фінансово-економічних питань. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

Член Правління - Заступник Голови Правління з юридичних питань	Сеньков Євген Іванович	1978	вища	22	АТ "Луганськгаз", 05451150, Радник Голови Правління з юридичних питань АТ "Луганськгаз".	01.01.2020, до 31.12.2022
---	------------------------	------	------	----	---	------------------------------

**Опис:**  
 Призначення посадової особи виконано на підставі рішення Наглядової ради Товариства (Протокол № 24/12-2019 від 24.12.2019 р.). Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правлінням (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих

	Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України. За виконання посадових обов'язків отримує оплату згідно контракту, затвердженого Наглядовою радою. Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Стаж роботи 22 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посади: березень 2014 - липень 2015 р. - начальник юридичного управління АТ "Луганськгаз"; вересень 2015 р. - червень 2016 р. - перший заступник директора юридичного департаменту АТ "Концерн Стирол"; червень 2016 р. - листопад 2016 р. - радник Голови Правління з юридичних питань АТ "Луганськгаз". непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.						
	Член Правління - Головний інженер	Рибак Сергій Володимирович	1967	вища	36	АТ "Луганськгаз", 05451150, АТ "Луганськгаз"- Перший заступник Голови Правління - Головний інженер	01.01.2020, до 31.12.2022
8	<p><b>Опис:</b>  Призначення посадової особи виконано на підставі рішення Наглядової ради Товариства (Протокол № 24/12-2019 від 24.12.2019 р.).  Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.  Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правління (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України. За виконання посадових обов'язків отримує оплату згідно контракту затвердженого Наглядовою радою. Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Стаж роботи 36 років. Протягом останніх п'яти років трудової діяльності обіймав посади: заступника начальника виробничо - технічного відділу, провідного фахівця з фінансово - економічної безпеки, провідного фахівця з технічних систем безпеки відділу економічної безпеки; т.в.о. Головного інженера. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.</p>						
9	Головний бухгалтер	Кирюхіна Ольга Олександрівна	1974	вища	27	ДПІ у м. Луганську у Луганській області, 39591445, ДПІ у м. Луганську у Луганській області, радник податкової та митної справи	26.08.2015, безстроково

						3 рангу.	
	<p><b>Опис:</b>          Призначена на посаду відповідно до наказу Голови правління № 111-ОС від 26.08.2015 року Повноваження: Головний бухгалтер - забезпечує ведення бухгалтерського та податкового обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", податковим кодексом України, з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних. - організує роботу бухгалтерської служби, контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського та у податковому обліку всіх господарських операцій. Має право: - діяти від імені бухгалтерії підприємства, представляти інтереси підприємства у взаємовідносинах зі структурними підрозділами та іншими організаціями з господарсько-фінансових та інших питань. - в межах своєї компетенції підписувати та візувати документи. - самостійно вести листування зі структурними підрозділами підприємства, а також з іншими організаціями з питань, які належать до компетенції бухгалтерії та не вимагають рішення керівника підприємства. - вносити на розгляд голови правління АТ "Луганськгаз" пропозиції по вдосконаленню роботи, пов'язаної з обов'язками, що передбачені цією інструкцією. - вносити пропозиції голові правління АТ "Луганськгаз": про притягнення до матеріальної та дисциплінарної відповідальності посадових осіб за результатами перевірок; про заохочення працівників, що відзначилися. - в межах своєї компетенції повідомляти керівнику підприємства про всі виявлені недоліки в діяльності підприємства та вносити пропозиції щодо їх усунення. - вимагати та отримувати у керівників структурних підрозділів та фахівців інформацію та документи, необхідні для виконання своїх посадових обов'язків. - вказівки і розпорядження головного бухгалтера по питанню бухгалтерського обліку, фінансової, статистичної, оперативної звітності та контролю обов'язкове для всіх підрозділів і філій АТ "Луганськгаз". - подання про призначення, переведення та звільнення з займаних посад головних бухгалтерів філій, працівників бухгалтерської служби, матеріально-відповідальних осіб. Головний бухгалтер несе відповідальність: - за неналежне виконання або невиконання своїх посадових обов'язків, що передбачені цією посадовою інструкцією, - в межах, визначених чинним законодавством України про працю. - за правопорушення, скоєні в процесі здійснення своєї діяльності, - в межах, визначених чинним адміністративним, кримінальним та цивільним законодавством України. - за завдання матеріальної шкоди - в межах, визначених чинним цивільним законодавством та законодавством про працю України. За виконання посадових обов'язків отримує оплату відповідно до строкового трудового договору затвердженого Головою правління. Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Стаж роботи 27 років. Протягом останніх п'яти років трудової діяльності обіймала посаду: радника податкової та митної справи 3 рангу ДПП у м. Луганську у Луганській області.. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.</p>						
	Голова Наглядової ради	Швидкий Едуард Анатолійович	1971	вища	29	Інформація відсутня, д/н, Інформація відсутня.	23.04.2019, 3 роки
10	<p><b>Опис:</b>          Посадова особа обрана членом Наглядової ради Товариства Загальними зборами акціонерів АТ "Луганськгаз", які відбулися 23.04.2019 р. (протокол № 23) як представник акціонера Товариства, юридичної особи - Приватне акціонерне товариство "ГАЗТЕК", код 31815603. Протоколом засідання Наглядової ради АТ "Луганськгаз" від 25.04.2019 р. № 25/04-2019 було прийнято рішення обрати посадову особу Головою Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадову особу обрано строком на 3 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Наглядову раду Товариства. Оплата проводиться згідно цивільно-правового договору, винагорода, в тому числі в натуральній формі не надавалась. Згода на розкриття персональних даних не надана. Інформацією щодо обіймання посадовою особою посади на будь-яких інших підприємствах Товариство не володіє.</p>						
11	Член Наглядової ради	Винокуров Валерій Вікторович	1976	вища	24	Інформація відсутня, д/н, Інформація відсутня.	23.04.2019, 3 роки
	<p><b>Опис:</b>          Посадова особа обрана членом Наглядової ради Товариства Загальними зборами акціонерів АТ "Луганськгаз", які відбулися 23.04.2019 р.</p>						

	(протокол № 23) як представник акціонера Товариства, юридичної особи - Приватне акціонерне товариство "ГАЗТЕК", код 31815603. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадову особу обрано строком на 3 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Наглядову раду Товариства. Оплата проводиться згідно цивільно-правового договору, винагорода, в тому числі в натуральній формі не надавалась. Згода на розкриття персональних даних не надана. Інформацією щодо обіймання посадовою особою посади на будь-яких інших підприємствах Товариство не володіє.						
12	Член Наглядової ради	Ахметов Рустем Сафіуллович	1967	вища	28	Інформація відсутня, д/н, Інформація відсутня.	23.04.2019, 3 роки
	<b>Опис:</b> Посадова особа обрана членом Наглядової ради Товариства Загальними зборами акціонерів АТ "Луганськгаз", які відбулися 23.04.2019 р. (протокол № 23) як представник акціонера Товариства, юридичної особи - Приватне акціонерне товариство "ГАЗТЕК", код 31815603. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадову особу обрано строком на 3 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Наглядову раду Товариства. Оплата проводиться згідно цивільно-правового договору, винагорода, в тому числі в натуральній формі не надавалась. Згода на розкриття персональних даних не надана. Інформацією щодо обіймання посадовою особою посади на будь-яких інших підприємствах Товариство не володіє.						
13	Член Наглядової ради	Сабіров Ельдар Муллаханович	1967	вища	30	Інформація відсутня, д/н, Інформація відсутня.	23.04.2019, 3 роки
	<b>Опис:</b> Посадова особа обрана членом Наглядової ради Товариства Загальними зборами акціонерів АТ "Луганськгаз", які відбулися 23.04.2019 р. (протокол № 23) як представник акціонера Товариства, юридичної особи - Товариство з обмеженою відповідальністю "ОМЕГА-КАПІТАЛ", код 35488730. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадову особу обрано строком на 3 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Наглядову раду Товариства. Оплата проводиться згідно цивільно-правового договору, винагорода, в тому числі в натуральній формі не надавалась. Згода на розкриття персональних даних не надана. Інформацією щодо обіймання посадовою особою посади на будь-яких інших підприємствах Товариство не володіє.						
14	Член Наглядової ради	Пташник Андрій Юрійович	1985	вища	13	Інформація відсутня, д/н, Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", заступник начальника відділу.	23.04.2019, 3 роки
	<b>Опис:</b> Посадова особа обрана членом Наглядової ради Товариства Загальними зборами акціонерів АТ "Луганськгаз", які відбулися 23.04.2019 р. (протокол № 23) як представник акціонера Товариства, юридичної особи - Акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", код 20077720. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадову особу обрано строком на 3 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Наглядову раду Товариства. Оплата проводиться згідно цивільно-правового договору, винагорода, в тому числі в натуральній формі не надавалась. Згода на розкриття персональних даних не надана.						
15	Голова Ревізійної комісії	Вовчук Ліля Петрівна	1972	вища	27	Інформація відсутня, д/н, Інформація відсутня.	23.04.2019, 3 роки
	<b>Опис:</b> Посадова особа обрана членом Ревізійної комісії Товариства Загальними зборами акціонерів АТ "Луганськгаз", які відбулися 23.04.2019 р. (протокол № 23). Протоколом засідання Ревізійної комісії АТ "Луганськгаз" від 25.04.2019 р. № 25/04-2019 було прийнято рішення обрати						

	посадову Головою Ревізійної комісії Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадову особу обрано строком на 3 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Ревізійну комісію Товариства. Оплата проводиться згідно цивільно-правового договору, винагорода, в тому числі в натуральній формі не надавалась. Згода на розкриття персональних даних не надана. Інформацією щодо обіймання посадовою особою посади на будь-яких інших підприємствах Товариство не володіє.						
16	Член Ревізійної комісії	Стельмах Олександра Вікторівна	1971	вища	32	Інформація відсутня, д/н, Інформація відсутня.	23.04.2019, 3 роки
	<b>Опис:</b> Посадова особа обрана членом Ревізійної комісії Товариства Загальними зборами акціонерів АТ "Луганськгаз", які відбулися 23.04.2019 р. (протокол № 23). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадову особу обрано строком на 3 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Ревізійну комісію Товариства. Оплата проводиться згідно цивільно-правового договору, винагорода, в тому числі в натуральній формі не надавалась. Згода на розкриття персональних даних не надана. Інформацією щодо обіймання посадовою особою посади на будь-яких інших підприємствах Товариство не володіє.						
17	Член Ревізійної комісії	Дорожинська Оксана Анатоліївна	1971	вища	32	Інформація відсутня, д/н, Інформація відсутня.	23.04.2019, 3 роки
	<b>Опис:</b> Посадова особа обрана членом Ревізійної комісії Товариства Загальними зборами акціонерів АТ "Луганськгаз", які відбулися 23.04.2019 р. (протокол № 23). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадову особу обрано строком на 3 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Ревізійну комісію Товариства. Оплата проводиться згідно цивільно-правового договору, винагорода, в тому числі в натуральній формі не надавалась. Згода на розкриття персональних даних не надана. Інформацією щодо обіймання посадовою особою посади на будь-яких інших підприємствах Товариство не володіє.						

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Правління	Петрина Ігор Володимирович	0	0	0	0
Член Правління - Перший заступник Голови Правління	Сосновик Юрій Вікторович	0	0	0	0
Член Правління - Заступник Голови Правління з економічної безпеки	Білан Микола Вікторович	0	0	0	0
Член Правління - Заступник Голови Правління з постачання та обліку газу	Власов Олександр Геннадійович	3	0,000041	3	0
Член Правління - Заступник Голови Правління з фінансово-економічних питань	Моїсеєнко Іван Євгенович	0	0	0	0
Член Правління - Заступник Голови Правління з комерційної діяльності та обслуговування клієнтів	Лабєцька Наталія Миколаївна	0	0	0	0
Член Правління - Заступник Голови Правління з юридичних питань	Сеньков Євген Іванович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Кирюхіна Ольга Олександрівна	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Швидкий Едуард Анатолійович	1	0,000013	1	0
Член Наглядової ради	Винокуров Валерій Вікторович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Ахметов Рустем Сафіуллович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Сабіров Ельдар Муллаханович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Пташник Андрій Юрійович	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Вовчук (Супрун) Лілія Петрівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Стельмах Олександра Вікторівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Дорожинська Оксана Анатоліївна	0	0	0	0
Член Правління - Головний інженер	Рибак Сергій Володимирович	747	0,010228	747	0





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

Трудові відносини Голови і членів Правління Товариства регулюються відповідно до чинного трудового законодавства України на підставі трудових договорів (контрактів), що укладаються ними з Товариством. Порядок виплати винагороди членам Наглядової ради встановлюється Положенням про Наглядову раду та/або цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. При звільненні посадової особи їй виплачується компенсація за невикористані дні щорічної відпустки згідно ст.24 ЗУ "Про відпустки". У 2020 році компенсація за невикористані дні відпустки при звільненні не виплачувалась, у зв'язку з тим, що такі особи не звільнялись.

## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

До основних перспектив розвитку АТ "ЛУГАНСЬКГАЗ" належить:

- підвищення обсягу надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій території обслуговування, в тому числі за рахунок встановлення для АТ "Луганськгаз" економічно обгрунтованого тарифу на транспортування (розподіл) природного газу, який було розраховано Товариством у відповідності до вимог діючого законодавства на рівні 2885,77 грн., за 1000 куб.м., забезпечення безаварійного та безперебійного газопостачання всім категоріям споживачів (і населенню, і бюджетній сфері, і промисловості), які розташовані на території Луганської області.

- використання отриманих та накопичених (збережених) коштів на модернізацію виробництва: - модернізація газових мереж, що включає ремонт та заміну газопроводів;

- ремонт та придбання регуляторів тиску;

- придбання та встановлення дублюючих вузлів обліку газу на об'єктах крупних споживачів природного газу, придбання приладів модемного зв'язку та сучасних приладів з пошуку витоків газу.

Дані заходи дозволять АТ <Луганськгаз> реально зменшити розміри (обсяги) комерційних втрат (розбалансу) нашого підприємства, нормативних втрат (НВ) і виробничо-технологічних витрат (ВТВ), за які наше підприємство розраховується з ДК "Газ України" АК <Нафтогаз України> (фактично АТ <Луганськгаз> закуповує обсяги газу на НВ та ВТВ, а також за власні кошти сплачує розміри (обсяги) комерційних втрат).

- отримання прибутку, підвищення прибутковості виробництва, збільшення вартості Товариства;

- забезпечення ефективного функціонування і розвитку системи стійкого забезпечення споживачів природним та/або скрапленим газом;

- розвиток газового комплексу, збереження існуючих і створення нових виробничо-технічних і технологічних зв'язків;

- підвищення конкурентоспроможності та рівня надання послуг з розподілу природного газу, технічного рівня газорозподільної системи, освоєння нових ринків збуту продукції;

- ведення виробництва відповідно до сучасних екологічних норм і правил;

- відповідність обліку діяльності Товариства міжнародним стандартам та правилам аудиту.

Для досягнення зазначених цілей Товариство забезпечує вирішення наступних задач:

- забезпечення сучасних умов розподілу природного та/або скрапленого газу;

- створення дієвих механізмів взаєморозрахунків між підприємствами;
- організація безперебійних товаропотоків від виробників до кінцевих споживачів;
- забезпечення гарантованого самофінансування і самокредитування в структурі інвестування виробництва.
- здійснення заходів зі скорочення/ліквідації заборгованості по розрахунках за послуги з розподілу і транспортування природного газу та мінімізації ризиків її утворення в подальшому;
- здійснення заходів по приведенню заробітної плати по підприємству до рівня середньої заробітної плати по промисловості;
- виконання заходів, щодо підготовки до осінньо-зимового періоду;
- здійснення заходів спрямованих на зменшення рівня втрат природного газу та дотримання дисципліни газоспоживання;
- виконання затвердженої у встановленому законодавством порядку інвестиційної програми;
- виконання заходів пов'язаних з використанням, експлуатацією та технічним обслуговуванням державного майна, забезпечення умов безпечної та безаварійної його експлуатації, у т.ч. щодо попередження нещасних випадків при використанні газу у побуті;
- здійснення заходів, щодо збереження державного майна;
- підвищення ефективності виробництва;
- збільшення обсягів реалізованих послуг та рентабельності іншої діяльності;
- забезпечення роботи з НКРЕКП України щодо встановлення економічно-обґрунтованого рівня тарифів на розподіл природного газу для забезпечення прибуткової діяльності підприємства;
- подальший розвиток та модернізація газорозподільних систем;
- покращення обліку природного газу, скорочення технологічних втрат газу;
- виконання робіт по покращенню експлуатації газопроводів і споруд на них, своєчасне та якісне проведення поточного та капітального ремонтів основних фондів;
- забезпечення належного проведення планово-технічного обслуговування з метою недопущення порушення технічних умов та правил безпеки;
- підвищення надійності та безпеки систем газопостачання за рахунок впровадження нового обладнання та сучасних технологій, засобів телемеханізації;
- покращення програмного забезпечення всіх відділів та служб Товариства, підвищення ефективності роботи інженерно-технічного персоналу;

- надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій території обслуговування.

## **2. Інформація про розвиток емітента**

Основними напрямками розвитку АТ "Луганськгаз" є:

1. Здійснення заходів зі скорочення/ліквідації заборгованості по розрахунках за природний газ і послуги з його розподілу і транспортування та мінімізації ризиків її утворення в подальшому;
2. Здійснення заходів по приведенню заробітної плати по підприємству до рівня середньої заробітної плати по промисловості;
3. Виконання заходів, щодо підготовки до осінньо-зимового періоду;
4. Здійснення заходів спрямованих на зменшення рівня втрат природного газу та дотримання дисципліни газоспоживання;
5. Виконання затвердженої у встановленому законодавством порядку інвестиційної програми;
6. Виконання заходів пов'язаних з використанням, експлуатацією та технічним обслуговуванням державного майна, забезпечення умов безпечної та безаварійної його експлуатації, у т.ч. щодо попередження нещасних випадків при використанні газу у побуті;
7. Здійснення заходів, щодо збереження державного майна;
8. Підвищення ефективності виробництва:
  - збільшення обсягів реалізованих послуг та рентабельності іншої діяльності,
  - забезпечення роботи з НКРЕКП України щодо встановлення економічно-обґрунтованого рівня тарифів на розподіл природного газу для забезпечення прибуткової діяльності підприємства;
9. Подальший розвиток та модернізація газорозподільних систем;
10. Покращення обліку природного газу, скорочення технологічних втрат газу;
11. Виконання робіт по покращенню експлуатації газопроводів і споруд на них, своєчасне та якісне проведення поточного та капітального ремонтів основних фондів;
12. Забезпечення належного проведення планово-технічного обслуговування з метою недопущення порушення технічних умов та правил безпеки;
13. Підвищення надійності та безпеки систем газопостачання за рахунок впровадження нового обладнання та сучасних технологій, засобів телемеханізації.
14. Покращення програмного забезпечення всіх відділів та служб Товариства, підвищення ефективності роботи інженерно-технічного персоналу.

## **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:**

Деривативи протягом звітного року не укладались. Правочинів щодо похідних цінних паперів протягом звітного року не було.

**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**

Додаткової інформації немає.

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

Додаткової інформації немає.

## **4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Принципи (кодекс) корпоративного управління відсутні, тому що Товариство не затверджувало відповідних принципів (кодексу).

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати Рішення щодо застосування кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління протягом звітного року Товариством не приймалось.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги  
Додаткової інформації немає.

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  
Додаткової інформації немає.

### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	29.04.2020	
Кворум зборів	73,05448	
Опис	<p>Чергові загальні збори акціонерів (надалі - ЗЗА) відбулися 29.04.2020 р. Проведення ЗЗА було ініційовано Наглядовою радою Товариства, яка сформувала порядок денний. Наглядова рада Товариства рішенням від 13 квітня 2020 року протокол № 13/04-2020 затвердила порядок денний Зборів та проекти рішень по питанням порядку денного Зборів. Порядок денний та додаткові проекти рішень з питань, включених до порядку денного були розміщені на веб-сторінці Товариства в мережі Інтернет.</p> <p>На ЗЗА розглядалися наступні питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання Лічильної комісії Загальних зборів Товариства.</li> <li>2. Обрання Голови та секретаря Загальних зборів Товариства.</li> <li>3. Затвердження порядку (регламенту) проведення Загальних зборів Товариства.</li> <li>4. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</li> <li>5. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</li> <li>6. Затвердження річного звіту та фінансової звітності Товариства за 2019 рік.</li> <li>7. Розподіл прибутку Товариства (порядок покриття збитків) за підсумками 2019 року.</li> <li>8. Про затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2020 рік.</li> <li>9. Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом затвердження його в новій редакції.</li> <li>10. Про внесення змін та доповнень до Положення про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію Товариства шляхом затвердження їх у новій редакції.</li> <li>11. Про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів.</li> <li>12. Про надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.</li> <li>13. Про погодження вчинених Товариством значних правочинів.</li> </ol>	

14. Затвердження змін до умов цивільно-правових договорів, що укладається з членами (в т.ч. Головою) Наглядової Ради Товариства та визначення особи, яка уповноважується на підписання від імені Товариства цивільно-правові договори з членами (в т.ч. Головою) Наглядової ради Товариства.

15. Затвердження змін до умов цивільно-правових договорів, що укладається з членами (в т.ч. Головою) Ревізійної Комісії Товариства та визначення особи, яка уповноважується на підписання від імені Товариства цивільно-правові договори з членами (в т.ч. Головою) Ревізійної Комісії Товариства.

По 1-му питанню порядку денного вирішили:  
Обрати Лічильну комісію Загальних зборів акціонерів Товариства в наступному складі:

- Грендач Володимир Володимирович - Голова Лічильної комісії;
- Нескреба Сергій Васильович - член Лічильної комісії;
- Гупалюк Олена Леонідівна - член Лічильної комісії;
- Пехота Павло Миколайович - член Лічильної комісії.

2. Повноваження обраної Лічильної комісії діють до закінчення цих Загальних зборів Товариства.

По 2-му питанню порядку денного вирішили:

1. Обрати Головою Загальних зборів Товариства - Кришталю Олександра Володимировича;
2. Обрати Секретарем Загальних зборів Товариства - Андреева Артема Миколайовича.

По 3-му питанню порядку денного вирішили: Затвердити порядок (регламент) проведення Загальних зборів Товариства.

По 4-му питанню порядку денного вирішили:

1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік.
2. Визнати роботу Наглядової ради Товариства задовільною.

По 5-му питанню порядку денного вирішили:

1. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік.
2. Визнати роботу Ревізійної комісії Товариства задовільною.

По 6-му питанню порядку денного вирішили:  
Затвердити річний звіт та фінансову звітність Товариства за 2019 рік.

По 7-му питанню порядку денного вирішили:  
У зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства у 2019 році дивіденди не нараховувати.

По 8-му питанню порядку денного вирішили:  
Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2020 рік.

По 9-му питанню порядку денного вирішили "Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом затвердження його в новій редакції":  
Рішення не прийнято.

По 10-му питанню порядку денного вирішили: "Про внесення змін та доповнень до Положення про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію Товариства шляхом затвердження їх у новій редакції":  
Рішення не прийнято.

По 11-му питанню порядку денного вирішили:  
Забезпечити надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій території обслуговування, для чого попередньо надати згоду на укладення Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення договорів та додаткових угод до укладених договорів на:

- закупівлю природного газу граничною сукупною вартістю до 8 000 000 000,00 грн. (восьми мільярдів гривень 00 копійок) без урахування податку на додану вартість;
- продаж природного газу граничною сукупною вартістю до 8 000 000 000,00 грн. (восьми мільярдів гривень 00 копійок) без урахування податку на додану вартість;
- транспортування природного газу граничною сукупною вартістю до 1 000 000

000,00 грн. (одного мільярда гривень 00 копійок) без урахування податку на додану вартість;

- надання послуг з розподілу природного газу граничною сукупною вартістю до 1 500 000 000,00 грн. (одного мільярда п'ятисот мільйонів гривень 00 копійок) без урахування податку на додану вартість;
- надання послуг з постачання природного газу граничною сукупною вартістю до 3 500 000 000,00 грн. (трьох мільярдів п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок) без урахування податку на додану вартість.

По 12-му питанню порядку денного вирішили:

З метою забезпечення надання послуг з постачання природного газу на ліцензованій території обслуговування, надати згоду на укладення Товариством протягом не більше як одного року з дати прийняття цього рішення договорів на закупівлю природного газу з АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ" (ЕІС код 56X930000003502) граничною сукупною вартістю до 5 000 000 000,00 грн. (п'яти мільярдів гривень 00 копійок) без урахування податку на додану вартість.

По 13-му питанню порядку денного вирішили:

1. Схвалити (погодити) укладені Товариством з АТ "НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"" (ЕІС код 56X930000003502) договори купівлі-продажу природного газу від 10.09.2019 р. № 19-14-Н(ГД), від 14.11.2018 р. № 18-528-Н (та додаткові угоди до нього від 27.11.2018 р. №1, від 02.01.2019 р. №2, від 24.01.2019 р. №3, від 22.02.2019 р. №4, від 20.03.2019 р. №5, від 29.03.2019 р. №6, від 19.04.2019 р. №7, від 17.05.2019 р. №8, від 10.06.2019 р. №9, від 21.06.2019 №10, від 27.06.2019 р. №11, від 19.07.2019 р. №12, від 22.07.2019 р. №13, від 20.08.2019 р. №14, від 30.09.2019 р. №15, від 21.10.2019 р. №16, від 22.11.2019 р. №17, від 28.12.2019 р. №18, від 30.01.2020 р. №19, від 27.02.2020 р. №20) та від 14.11.2018 р. № 18-529-РО (та додаткові угоди до нього від 27.11.2018 р. №1, від 02.01.2019 р. №2, від 24.01.2019 р. №3, від 22.02.2019 р. №4, від 20.03.2019 р. №5, від 29.03.2019 р. №6, від 19.04.2019 р. №7, від 17.05.2019 р. №8, від 10.06.2019 р. №9, від 21.06.2019 №10, від 27.06.2019 р. №11, від 19.07.2019 р. №12, від 22.07.2019 р. №13, від 20.08.2019 р. №14, від 30.09.2019 р. №15, від 21.10.2019 р. №16, від 22.11.2019 р. №17, від 28.12.2019 р. №18, від 30.01.2020 р. №19, від 27.02.2020 р. №20).
2. Схвалити (погодити) укладені Товариством з ПП "НЕКСТ ОЙЛ ТРЕЙД" (ЕІС код 56X9300000075205) договори купівлі-продажу природного газу від 25.03.2019 р. № НТ-ЛГ/ПР0319 (та додаткові угоди до нього від 01.04.2019 р. №1, №2, від 22.04.2019 р. №3, від 10.06.2019 р. №4, від 11.06.2019 р. №5) та від 25.03.2019 р. № ПСГ-ПАТ-НЕКСТ-01.
3. Схвалити (погодити) укладений Товариством з АТ "УКРТРАНСГАЗ" (ЕІС код 21X000000013279) договір транспортування природного газу від 29.03.2019 р. № 1904000292.
4. Схвалити (погодити) укладений Товариством з ТОВ "ОПЕРАТОР ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ УКРАЇНИ" (ЕІС код 21X000000001397Р) договір транспортування природного газу від 31.12.2019 р. № 1910000182.
5. Схвалити (погодити) укладені Товариством з ТОВ "ГЕФЕСТ ЛТД" (ЕІС код 56X930000010430Z) договори купівлі-продажу природного газу від 23.07.2018 р. № ГФ-ЛГ/0718 та від 02.01.2019 р. № ГФ-ЛГ/ПР0119 (та додаткові угоди до нього від 16.01.2019 р. №1, №2, №3 від 21.01.2019 р. №4, №5, №6, №7, №8, від 21.02.2019 р. №9, №10, від 01.04.2019 р. №11, №12, №13, від 10.06.2019 р. №14, від 19.06.2019 р. №15, від 23.06.2019 №16).
6. Схвалити (погодити) укладені Товариством з ТОВ "ГАЗ ТРАНС ПРЕМІУМ" (ЕІС код 56X930000010750Н) договори купівлі-продажу природного газу від 20.11.2018 р. № ГТП-ЛГ/1118 (та додаткові угоди до нього від 26.11.2018 р. №1, від 21.12.2018 р. №2, №3, №3/1, №4/1, №4, №5, від 28.02.2019 р. №6, №7, №8, №9, №10, №11, від 31.03.2019 р. №12, від 01.04.2019 р. №13, №14, №15, №16, №17, №18, №19, від 22.04.2019 р. №20, №21, №22, №23, від 20.05.2019 р. №24, №25,

	<p>№26, №27, №28, від 10.06.2019 №29, від 23.06.2019 р. №30, №31, №32, №33, від 22.07.2019 р. №34, №35, №36, від 26.08.2019 р. №37, №38, №39, від 25.09.2019 р. №40, від 21.10.2019 р. №41, №42, від 25.09.2019 р. №43, від 31.10.2019 р. №44, від 29.11.2019 р. №45, від 17.12.2019 №46) та від 25.03.2019 р. № ПСГ-ГТП-ПАТ-01.</p> <p>7. Схвалити (погодити) укладені Товариством з ТОВ "ЛУГАНСЬКГАЗ ЗБУТ" (ЕІС код 56X93000008940F) договори купівлі-продажу природного газу від 12.03.2018 р. № ПГ/ЛГЗ-0318 (та додаткові угоди до нього від 30.03.2018 р. №1, №2, №3, від 29.04.2018 р. №4, №5, №6, від 30.05.2018 р. №7, №8, від 01.08.2018 р. №9, від 30.10.2018 р. №10, від 28.12.2018 р. №11, №12, від 25.04.2019 р. №13, №14, від 30.05.2019 р. №15, №16, від 27.06.2019 р. №17 №18, №19, від 22.07.2019 р. №20, №21, від 26.08.2019 р. №22, №23, від 22.09.2019 р. №24, №25, від 28.10.2019 р. №26, від 28.11.2019 р. №27, №28) та від 30.12.2019 р. № ЛГ/ЛГЗ-5 (та додаткові угоди до нього від 23.01.2020 р. №1, №2, від 30.01.2020 р. №3, №4, від 28.02.2020 р. №5).</p> <p>8. Схвалити (погодити) укладений Товариством з ТОВ "АГРОСИНТЕЗ ТРЕЙДІНГ" (ЕІС код 56X9300001154206) договір купівлі-продажу природного газу від 01.11.2019 р. № АТГ-ЛГ/1119 (та додаткову угоду до нього від 15.01.2020 р. №1).</p> <p>9. Схвалити (погодити) укладений Товариством з ТОВ "ГАЗ ОПТИМУМ" (ЕІС код 56X9300001163302) договір купівлі-продажу природного газу від 02.03.2020 р. № ГО-ЛГ/0320.</p> <p>По 14-му питанню порядку денного вирішили:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Затвердити зміни до умов цивільно-правових договорів з членами (в т.ч. Головою) Наглядової Ради Товариства шляхом викладення в новій редакції.</li> <li>2. Уповноважити Голову Правління Товариства або особу, що виконує його обов'язки підписати від імені Товариства цивільно-правові договори з членами (в т.ч. Головою) Наглядової Ради Товариства відповідно до внутрішніх положень Товариства та цього рішення.</li> </ol> <p>По 15-му питанню порядку денного вирішили:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Затвердити зміни до умов цивільно-правових договорів з членами (в т.ч. Головою) Ревізійної Комісії Товариства шляхом викладення в новій редакції.</li> <li>2. Уповноважити Голову Правління Товариства або особу, що виконує його обов'язки підписати від імені Товариства цивільно-правові договори з членами (в т.ч. Головою) Ревізійної Комісії Товариства відповідно до внутрішніх положень Товариства та цього рішення.</li> </ol>
--	--

**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 (вказати)	Додаткової інформації немає.	

**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 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)		

**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)	Додаткової інформації немає.	

**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		
Інше (зазначити)		

<b>У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	
---	--

<b>У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	
--	--

**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
Швидкий Едуард Анатолійович		Х
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- організовує та керує роботою Наглядової ради Товариства;</li> <li>- скликає засідання Наглядової ради Товариства та головує на них;</li> <li>- затверджує порядок денний засідань Наглядової ради Товариства;</li> <li>- постійно підтримує контакти з іншими органами Товариства та їх посадовими особами, виступає від імені Наглядової ради Товариства та представляє її права та інтереси у взаємовідносинах із ними, а також - на підставі рішення Наглядової ради Товариства - представляє інтереси Наглядової ради Товариства у взаємовідносинах із сторонніми юридичними та фізичними особами;</li> <li>- готує доповідь та звітує перед Загальними зборами Товариства про діяльність Наглядової ради, загальний стан справ Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;</li> <li>- підписує від імені Наглядової ради Товариства розпорядження, що видаються на підставі рішень Наглядової ради Товариства;</li> <li>- на підставі відповідних рішень Наглядової ради Товариства підписує від імені Товариства трудовий договір (контракт) з особою, обраною на посаду Головою Правління Товариства, вносить зміни до нього;</li> <li>- надає Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо кандидатури для обрання Корпоративним секретарем Товариства;</li> <li>- здійснює інші повноваження необхідні для ефективного виконання Наглядовою радою її функцій та задач.</li> </ul>	
Винокуров Валерій Вікторович		Х
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>	<p>10.1. Члени Наглядової ради мають право:</p> <p>10.1.1. Отримувати інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій.</p> <p>10.1.2. Отримувати порядок денний та інформаційний пакет до засідань Наглядової ради.</p> <p>10.1.3. Вимагати скликання засідання Наглядової ради відповідно до вимог цього Положення.</p> <p>10.1.4. У разі незгоди, надавати у письмовій формі зауваження до рішень Наглядової ради.</p> <p>10.1.5. Заслуховувати звіти Правління, посадових осіб Товариства з окремих питань його діяльності.</p> <p>10.1.6. Брати участь у засіданнях Правління.</p> <p>10.1.7. У разі прийняття рішення Загальними зборами отримувати винагороду за виконання функцій члена (в т.ч. Голови) Наглядової ради з числа фізичних осіб.</p> <p>10.2. Члени Наглядової ради зобов'язані:</p> <p>10.2.1. Діяти в інтересах Товариства, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність.</p>	

	<p>10.2.2. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, Договором між членом Наглядової ради та Товариством, та іншими внутрішніми документами Товариства.</p> <p>10.2.3. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою.</p> <p>10.2.4. Виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.</p> <p>10.2.5. Не розголошувати конфіденційну інформацію та комерційну таємницю про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.</p>	
Ахметов Рустем Сафіуллович		X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>	<p>10.1. Члени Наглядової ради мають право:</p> <p>10.1.1. Отримувати інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій.</p> <p>10.1.2. Отримувати порядок денний та інформаційний пакет до засідань Наглядової ради.</p> <p>10.1.3. Вимагати скликання засідання Наглядової ради відповідно до вимог цього Положення.</p> <p>10.1.4. У разі незгоди, надавати у письмовій формі зауваження до рішень Наглядової ради.</p> <p>10.1.5. Заслуховувати звіти Правління, посадових осіб Товариства з окремих питань його діяльності.</p> <p>10.1.6. Брати участь у засіданнях Правління.</p> <p>10.1.7. У разі прийняття рішення Загальними зборами отримувати винагороду за виконання функцій члена (в т.ч. Голови) Наглядової ради з числа фізичних осіб.</p> <p>10.2. Члени Наглядової ради зобов'язані:</p> <p>10.2.1. Діяти в інтересах Товариства, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність.</p> <p>10.2.2. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, Договором між членом Наглядової ради та Товариством, та іншими внутрішніми документами Товариства.</p> <p>10.2.3. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою.</p> <p>10.2.4. Виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.</p> <p>10.2.5. Не розголошувати конфіденційну інформацію та комерційну таємницю про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.</p>	
Сабіров Ельдар Муллаханович		X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>	<p>10.1. Члени Наглядової ради мають право:</p> <p>10.1.1. Отримувати інформацію та документи Товариства,</p>	

	<p>необхідні для виконання своїх функцій.</p> <p>10.1.2. Отримувати порядок денний та інформаційний пакет до засідань Наглядової ради.</p> <p>10.1.3. Вимагати скликання засідання Наглядової ради відповідно до вимог цього Положення.</p> <p>10.1.4. У разі незгоди, надавати у письмовій формі зауваження до рішень Наглядової ради.</p> <p>10.1.5. Заслуховувати звіти Правління, посадових осіб Товариства з окремих питань його діяльності.</p> <p>10.1.6. Брати участь у засіданнях Правління.</p> <p>10.1.7. У разі прийняття рішення Загальними зборами отримувати винагороду за виконання функцій члена (в т.ч. Голови) Наглядової ради з числа фізичних осіб.</p> <p>10.2. Члени Наглядової ради зобов'язані:</p> <p>10.2.1. Діяти в інтересах Товариства, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність.</p> <p>10.2.2. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, Договором між членом Наглядової ради та Товариством, та іншими внутрішніми документами Товариства.</p> <p>10.2.3. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою.</p> <p>10.2.4. Виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.</p> <p>10.2.5. Не розголошувати конфіденційну інформацію та комерційну таємницю про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.</p>	
Пташник Андрій Юрійович		X
<p><b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b></p>	<p>10.1. Члени Наглядової ради мають право:</p> <p>10.1.1. Отримувати інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій.</p> <p>10.1.2. Отримувати порядок денний та інформаційний пакет до засідань Наглядової ради.</p> <p>10.1.3. Вимагати скликання засідання Наглядової ради відповідно до вимог цього Положення.</p> <p>10.1.4. У разі незгоди, надавати у письмовій формі зауваження до рішень Наглядової ради.</p> <p>10.1.5. Заслуховувати звіти Правління, посадових осіб Товариства з окремих питань його діяльності.</p> <p>10.1.6. Брати участь у засіданнях Правління.</p> <p>10.1.7. У разі прийняття рішення Загальними зборами отримувати винагороду за виконання функцій члена (в т.ч. Голови) Наглядової ради з числа фізичних осіб.</p> <p>10.2. Члени Наглядової ради зобов'язані:</p> <p>10.2.1. Діяти в інтересах Товариства, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність.</p> <p>10.2.2. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим</p>	

	<p>Положенням, Договором між членом Наглядової ради та Товариством, та іншими внутрішніми документами Товариства.</p> <p>10.2.3. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою.</p> <p>10.2.4. Виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.</p> <p>10.2.5. Не розголошувати конфіденційну інформацію та комерційну таємницю про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.</p>
--	---

<p><b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Протягом звітного періоду на засіданнях Наглядової Ради розглянуті наступні питання щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- затвердження фінансового плану Товариства (основних фінансових показників) та виробничої програми (щомісячне);</li> <li>- розгляду проекту фінансового плану та виробничої програми Товариства (основних фінансових показників) на 2021 рік</li> <li>- обрання (затвердження) незалежного аудитора для проведення аудиту та надання висновку стосовно фінансової звітності Товариства за 2019 рік, затвердження умов договору з ним та встановлення розміру оплати його послуг;</li> <li>- затвердження річної інформації Товариства за 2019 рік з метою дотримання умов діючого законодавства щодо розкриття інформації емітентами цінних паперів;</li> <li>- рішення про проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства (Затвердження проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства; визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства; визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів Товариства; затвердження проектів рішень по питаннях проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства; затвердження форми інформаційного повідомлення акціонерів Товариства про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства та спосіб його надсилання акціонерам; призначення особи, яка скликає Загальні збори акціонерів Товариства; призначення реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства; призначення Тимчасової лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства; затвердження змін до проектів рішень з питань порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства; затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства);</li> <li>- затвердження щоквартальної та річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Луганськгаз Збут";</li> <li>- погодження правочинів;</li> <li>- зміни найменування філій Товариства та внесення змін та доповнень до Положень про філії Товариства шляхом затвердження їх в новій редакції;</li> </ul>
--	--

- затвердження змін до організаційної структури Товариства, метою якої було покращення рівня обслуговування клієнтів;

- визначення напрямків забезпечення страхового захисту Компанії та затвердження переліку страхових компаній з якими Товариство може вступати у правовідносини;

- затвердження змін до умов контрактів з Головою та членами Правління Товариства;

- погодження змін до умов трудових договорів з посадовими особами Товариства;

- надання згоди Товариству на укладення мирової угоди;

- визначення політики взаємодії та переліку банківських установ з якими Товариство укладає угоди на розрахунково-касове обслуговування;

- збільшення статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю "Луганськгаз Збут" за рахунок додаткових вкладів третіх осіб; погодження визначення третіх осіб, які мають право на внесення додаткових вкладів до статутного фонду Товариства з обмеженою відповідальністю "Луганськгаз Збут"; погодження відмови Акціонерного товариства "Оператор газорозподільної системи "Луганськгаз" від реалізації переважного права на внесення додаткового вкладу до статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю "Луганськгаз Збут"; погодження строку для внесення додаткових вкладів до статутного фонду Товариства з обмеженою відповідальністю "Луганськгаз Збут"; погодження встановлення обов'язку виконавчого органу Товариства з обмеженою відповідальністю "Луганськгаз Збут" укласти договір про внесення додаткового вкладу; затвердження форми та істотних умов договору про внесення додаткового вкладу третьої особи у статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю "Луганськгаз Збут" та визначення особи уповноваженої на його підписання; встановлення обов'язків щодо повідомлення Наглядової ради та скликання Загальних зборів учасників ТОВ "Луганськгаз Збут" для затвердження результатів внесення додаткових вкладів третіми особами у статутний капітал ТОВ "Луганськгаз Збут";

- погодження затвердження збільшеного статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю "Луганськгаз Збут"; - погодження затвердження розмірів часток учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "Луганськгаз Збут" і їх номінальної вартості з урахуванням фактично зроблених ними додаткових внесків; - погодження затвердження нової редакції статуту Товариства з обмеженою відповідальністю "Луганськгаз Збут";

- погодження надання благодійної допомоги/безповоротної фінансової допомоги постраждалим і сім'ям загиблих внаслідок масштабних пожеж на території Луганської області;

- затвердження Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ "Луганськгаз" у новій редакції.

На засіданнях Наглядової ради розглядалися щоквартальні фінансові показники діяльності Товариства, здійснювався аналіз виробничої і фінансової діяльності підприємства.

Особлива увага була приділена вирішенню наступних проблем, зокрема:

- підвищенню позитивного результату господарської діяльності Товариства;
- врегулюванню дебіторської заборгованості зі споживачами;
- врегулювання кредиторської заборгованості з постачальниками природного газу;
- скороченню обсягу втрат природного газу;
- своєчасності і повноті розрахунків за природний газ.

Вся отримана інформація після відповідного аналізу використовувалася для надання відповідних рекомендацій Правлінню Товариства.

Для розширення виробничих можливостей і забезпечення необхідного рівня якості та надійності робіт і послуг реалізуються програми по:

- автоматизації виробничої і управлінської діяльності - ТІС (техніко інформаційна система), що забезпечує вимоги промислової безпеки при експлуатації об'єктів системи газопостачання (газових мереж, їх технічного обладнання і інших об'єктів);
  - розробленню єдиної інформаційної бази даних газопроводів та споруд на них (геоінформаційна система) з метою внесення до неї даних та інформації про всі об'єкти системи газопостачання, підвищенню контролю за виконанням річних виробничих планів по експлуатації системи газопостачання, скороченню часу для збору звітних даних і оформлення звітної документації, підвищення ефективності взаємодії підрозділів і служб Товариства при взаємному використанні і обміні інформаційними ресурсами;
  - автоматизації системи обліку аварійних заявок;
  - розроблення технологічних карт при виконання робіт з експлуатації системи газопостачання;
  - підвищенню технічного рівня виробництва шляхом запровадження засобів телеметрії на газорегуляторних пунктах та станціях катодного захисту;
  - використанню систем GPS - моніторингу автотранспорту.
- Зазначені програми впроваджуються з метою скорочення витрат підприємства та використання нових енергозберігаючих технологій.

Наглядова Рада в планах своєї роботи на 2021 рік визначила посилення цілеспрямованого впливу на результативність основних напрямів діяльності Товариства, забезпечення його динамічного, збалансованого розвитку.

	Закріплення досягнутих результатів та пошук нових, ефективних напрямів роботи дозволить зберегти позиції стабільно працюючого підприємства і трудового колективу.
--	---

### Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту	X		Вовчук Лілія Петрівна - Голова ревізійної комісії; Дорожинська Оксана Анатоліївна - член ревізійної комісії; Стельмах Олександра Вікторівна - член ревізійної комісії
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інше (вказати)	Додаткової інформації немає		

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	Додаткової інформації немає.
<b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b>	Функції комітету з питань аудиту покладені на ревізійну комісію.

### Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	Відповідно до законодавства України наглядова рада акціонерного товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Протоколом Загальних зборів акціонерів № 24 від 29.04.2020 р. робота Наглядової ради за 2019 рік визнана задовільною. Оцінка роботи Наглядової ради за 2020 рік буде проведена на загальних зборах акціонерів Товариства, які призначені на 30.04.2021 р.
--------------------------------------	--

### 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) Члени Наглядової ради здійснюють свою діяльність відповідно до вимог Статуту та Положення про Наглядову раду Товариства.	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)	Наглядова рада АТ "Луганськгаз" у повному складі була обрана Загальними зборами акціонерів АТ "Луганськгаз" 23.04.2019 р. (протокол № 23).	

**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)	Додаткової інформації немає.	

**Склад виконавчого органу**

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Петрина Ігор Володимирович	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати

	<p>консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правління (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України.</p>
<p>Сосновик Юрій Вікторович</p>	<p>Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності</p>

	<p>чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правлінням (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України.</p>
<p>Рибак Сергій Володимирович</p>	<p>Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових</p>

	<p>Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правлінням (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України.</p>
<p>Білан Микола Вікторович</p>	<p>Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе</p>

	<p>відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правлінням (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України.</p>
<p>Власов Олександр Геннадійович</p>	<p>Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правлінням (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке</p>

	<p>призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення);  - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України.</p>
<p>Моїсеєнко Іван Євгенович</p>	<p>Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правління (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України.</p>

<p>Лабецька Наталія Миколаївна</p>	<p>Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. Обов'язки: Член правління зобов'язаний: - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Відповідальність: Член правління несе відповідальність: - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правлінням (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України.</p>
<p>Сеньков Євген Іванович</p>	<p>Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в Статуті Товариства, Положенні про Правління. Повноваження: Член правління має право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності</p>

	<p>Товариства; - діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови правління); - вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання; - надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління; - знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; - очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління. <b>Обов'язки: Член правління зобов'язаний:</b> - діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства; -- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах; - не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. <b>Відповідальність: Член правління несе відповідальність:</b> - за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України; - за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття рішення Правління (члени Правління, які голосували проти рішення, утримались або не брали участі у голосуванні, яке призвело до збитків Товариства, не несуть відповідальності за збитки, завдані Товариству внаслідок прийняття такого рішення); - за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України.</p>
--	--

<p><b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській</b></p>	<p>Засідання Правління проводились кожного місяця протягом звітного року. Протягом звітного періоду на засіданнях Правління розглянуті наступні питання щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- попереднього надання Голові Правління згоди на вчинення правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом становить менше 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</li> <li>- розгляд питань про виплату одноразових премій працівникам робочих спеціальностей АТ "Луганськгаз";</li> <li>- про виплату матеріальної допомоги при укладанні шлюбу згідно колективного договору;</li> </ul>
---	--



<b>діяльності товариства</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- про виплату матеріальної допомоги у разі смерті близького родича згідно колективного договору;</li> <li>- виплату матеріальної допомоги на поховання робітника згідно колективного договору;</li> <li>- щодо виплати одноразової премії за якісне та оперативне виконання особливо важливого завдання згідно колективного договору;</li> <li>- про виплату матеріальної допомоги на лікування працівника згідно колективного договору;</li> <li>- щодо затвердження проектів "Положення про оплату праці АТ "Луганськгаз" та "Правил внутрішнього трудового розпорядку для працівників АТ "Луганськгаз".</li> <li>- про переведення роботи підприємства на скорочений робочий тиждень;</li> <li>- про виплату одноразової матеріальної допомоги при звільненні працівника вперше з роботи, у зв'язку з виходом на пенсію;</li> <li>- надання поворотної матеріальної допомоги;</li> <li>- компенсації за оренду житла згідно з укладеним договором;</li> <li>- розгляд проектів протоколів загальних зборів учасників ТОВ "Луганськгаз Збут" та погодження підписання цих проектів з різних питань;</li> </ul>
------------------------------	---

<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	Оцінка виконавчого органу не проводилась.
---	---

### **Примітки**

Додаткової інформації немає.

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

В товаристві діє система внутрішнього контролю, яка складається з:

- а) процедура контролю за повнотою даних, що призначені для впевненості в тому, що всі дані по всіх господарських операціях внесені до облікових реєстрів (комп'ютерних файлів) і прийняті на обробку;
- б) процедура контролю за точністю даних необхідні для впевненості в тому, що дані по кожній господарській операції відображені в обліку своєчасно і в повному обсязі та правильно рознесені по рахунках;
- в) процедура контролю за дозволом (санкціонуванням) операцій спрямовані на забезпечення законності здійснення операцій;
- г) процедура контролю за збереженням активів і записів - процедури, що базуються на обмеженні доступу до активів підприємства осіб, котрі не мають на те повноважень, запобіганні крадіжкам, псуванню та нестачі активів. Вони включають: створення та налагодження надійної контрольно-пропускної системи на підприємстві, встановлення засобів охорони, сигналізації, сейфів, обладнання складських приміщень тощо, а також періодичне проведення внутрішніх ревій та інвентаризацій. Головна мета: забезпечення надійної інформації, яка необхідна для успішного керівництва діяльністю суб'єкта господарювання;
- збереження активів і документів - уникнення фактів крадіжок, псування та нецільового використання майна, знищення і розголошення інформації (в тому числі тієї, що міститься в облікових реєстрах, комп'ютерних базах даних); ефективність господарської діяльності - виключення шляхом контрольних процедур дублювання, невиробничих витрат, нерационального

використання всіх видів ресурсів; оптимізація податкових платежів, зміцнення розрахункової дисципліни; відповідність визначеним обліковим принципам - обов'язкове виконання працівниками встановлених на підприємстві інструкцій і правил, а також вимог нормативних документів; надійної систему бухгалтерського обліку.

Система внутрішнього контролю включає три основні елементи: середовище контролю, систему бухгалтерського обліку та незалежні процедури перевірки.

До специфічних заходів контролю включають:

періодичне зіставлення, аналіз і перевірку рахунків;

перевірку арифметичної точності записів;

контроль за умовами функціонування та використання комп'ютерних інформаційних систем, зокрема підтримання контролю за періодичними змінами комп'ютерних програм, доступом до бази інформаційних даних;

введення і перевірку контрольних рахунків і перевірочних облікових реєстрів по рахунках;

порядок проходження та затвердження документів (графік документообігу);

відповідність прийнятих внутрішніх правил вимогам законодавчих актів та зовнішнім джерелам інформації;

порівняння загальної суми наявних грошових коштів, вартості цінних паперів і товарно-матеріальних ресурсів із записами в облікових реєстрах;

порівняння і аналіз фінансових результатів діяльності підприємства з показниками фінансового плану (прогнозу).

Система бухгалтерського обліку: в товаристві процює бухгалтерський відділ, який очолює головний бухгалтер, цей відділ здійснює заходи і записи підприємства, шляхом яких бухгалтерські операції оформлюються в реєстрах бухгалтерського обліку. Бух. відділ визначає, збирає, аналізує, підраховує, класифікує, записує, підсумовує і надає інформацію про операції та інші заходи.

Незалежні процедури перевірки: Згідно вимог ч. 3 ст. 29 зазначеного Закону для отримання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, має проводитись конкурсний відбір суб'єктів аудиторської діяльності. Товариство провело такий відбір, незалежний аудитор був затверджений наглядовою радою товариства. Аудиторською фірмою був проведений незалежний аудит діяльності товариства за 2020 р., інформація щодо якого міститься в річній інформації емітента за 2020 рік.

**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 3 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1**

**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?**

	Загальн і збори акціоне рів	Наглядов а рада	Виконав чий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-	ні	так	так	ні

планів)				
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	так	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	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	так	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	ні	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) так**

**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)	Інші документи відсутні.	

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній	Документи надаються для ознайомлення	Копії документів надаються на	Інформація розміщується на власному веб-сайті

		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	безпосередньо в акціонерному товаристві	запит акціонера	акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

**Скільки разів 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)	Аудитора обрано рішенням Наглядової ради АТ "Луганськгаз".	

**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)	Інформація відсутня	

**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	Акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"	20077720	25,000013
2	Приватне акціонерне товариство "Газтек"	31815603	49,919484
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "ОМЕГА-КАПІТАЛ"	35488730	8,999997
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТРАНЗИТ-ІНВЕСТ"	35488715	7,728612

**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

7 302 980	0	Обмежень не встановлено.	
Опис	Додаткової інформації немає.		

### **8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Відповідно до п. 10.2.2.7. Статуту АТ "Луганськгаз" обрання та припинення (відкликання) повноважень Голови та членів Правління Товариства; прийняття рішення про відсторонення Голови Правління (виконуючого обов'язки Голови Правління) або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління відноситься до компетенції Наглядової ради Товариства.

Відповідно до п. 11.1.5. Статуту АТ "Луганськгаз", Голова та члени Правління обираються (призначаються) Наглядовою радою на строк до 3 (трьох) років. У випадку спливу строку, на який було обрано посадову особу, повноваження Голови та/або членів Правління продовжують діяти до дня прийняття рішення Наглядовою радою про обрання (призначення) нового Голови та/або членів Правління. Наглядова рада вправі прийняти рішення щодо дострокового припинення (відкликання) повноважень Голови Правління, будь-кого (або всіх) із членів Правління Товариства. Голова та члени Правління можуть призначатись на посаду необмежену кількість разів.

Відповідно до п. 10.3.1. Статуту АТ "Луганськгаз", члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів із числа акціонерів або осіб, які представляють інтереси акціонерів (представники акціонерів) та/або незалежних директорів, якщо відповідна пропозиція про обрання незалежних директорів надійшла від акціонерів. Члени Наглядової ради обираються на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членів Наглядової ради, в т.ч. Голови, продовжують діяти до дня прийняття рішення Загальними зборами про обрання нового складу Наглядової ради.

Відповідно до п. 10.3.3.-10.3.12. Статуту АТ "Луганськгаз", обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів). Акціонер може мати необмежену кількість представників у Наглядовій раді, які обираються членами Наглядової ради. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово. Член Наглядової ради здійснює свої повноваження дотримуючись Статуту Товариства, положення про Наглядову раду, умов цивільно-правового договору або трудового договору (контракту) з Товариством, вказівок акціонера (обмежень повноважень вчинених акціонером), представником якого він є. Порядок взаємовідносин між представником акціонера та акціонером (групою акціонерів) у Наглядовій раді визначається акціонером (групою акціонерів). Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Правління Товариства та/або членом Ревізійної комісії Товариства.

Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Положення цього пункту Статуту не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника - члена Наглядової ради. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту

його обрання Загальними зборами, якщо інше не встановлено рішенням Загальних зборів. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання. Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради, за умови відповідності такого письмового повідомлення вимогам цього Статуту та/або закону. Письмове повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить), та повинно бути підписано уповноваженою особою, підпис якої нотаріально посвідчений (для нерезидентів письмове повідомлення, крім зазначеного вище повинно бути належним чином апостильовано або іншим чином легалізовано відповідно до законодавства країни нерезидента). Голова Правління Товариства терміново в день отримання письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера, повідомляє (з наданням відповідної копії письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера) членів (в т.ч. Голову) Наглядової ради та Секретаря Наглядової ради Товариства. У разі відповідності такого письмового повідомлення вимогам Статуту та/або закону письмове повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера розміщується Товариством на його веб-сайті протягом одного робочого дня після його отримання Товариством.

Відповідно до п. 12.1.2. Статуту АТ "Луганськаз", 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, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членів Ревізійної комісії, в т.ч. Голови, продовжуються до дня прийняття рішення про обрання нового складу Загальними зборами. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Ревізійної комісії визначаються законом, Статутом Товариства, Положенням про Ревізійну комісію, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом) та/або змінами до них, що укладається з членом Ревізійної комісії. Договір або контракт та/або зміни до них від імені Товариства підписується Головою Правління чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. Такий договір (контракт) та/або зміни до нього може бути оплатним або безоплатним. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Для Голови Ревізійної комісії, що обирається членами Ревізійної комісії з їх числа, застосовуються всі норми цього Статуту, що стосуються члена Ревізійної комісії (в тому числі, але не обмежуючись щодо визначення кворуму на засіданні Ревізійної комісії, кількості голосів при голосуванні, порядку припинення повноважень).

У разі припинення Загальними зборами повноважень члена Ревізійної комісії, якого обрано Головою Ревізійної комісії її членами, окремого рішення щодо припинення повноважень Голови Ревізійної комісії не потребується.

Будь-яких компенсацій, які мають бути виплачені посадовим особам Товариства в разі їх звільнення, окрім тих, що передбачені діючим законодавством України, не передбачено.

## **9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження Членів Наглядової ради Товариства.

Відповідно до п. 7.1. Положення про Наглядову раду Товариства, Голова Наглядової ради Товариства:

- організує та керує роботою Наглядової ради Товариства;
- скликає засідання Наглядової ради Товариства та головує на них;

- затверджує порядок денний засідань Наглядової ради Товариства;
- постійно підтримує контакти з іншими органами Товариства та їх посадовими особами, виступає від імені Наглядової ради Товариства та представляє її права та інтереси у взаємовідносинах із ними, а також - на підставі рішення Наглядової ради Товариства - представляє інтереси Наглядової ради Товариства у взаємовідносинах із сторонніми юридичними та фізичними особами;
- готує доповідь та звітує перед Загальними зборами Товариства про діяльність Наглядової ради, загальний стан справ Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;
- підписує від імені Наглядової ради Товариства розпорядження, що видаються на підставі рішень Наглядової ради Товариства;
- на підставі відповідних рішень Наглядової ради Товариства підписує від імені Товариства трудовий договір (контракт) з особою, обраною на посаду Головою Правління Товариства, вносить зміни до нього;
- надає Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо кандидатури для обрання Корпоративним секретарем Товариства;
- здійснює інші повноваження необхідні для ефективного виконання Наглядовою радою її функцій та задач.

Відповідно до п. 10.1. Положення про Наглядову раду Товариства, Члени Наглядової ради мають право:

- 10.1.1. Отримувати інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій.
- 10.1.2. Отримувати порядок денний та інформаційний пакет до засідань Наглядової ради.
- 10.1.3. Вимагати скликання засідання Наглядової ради відповідно до вимог цього Положення.
- 10.1.4. У разі незгоди, надавати у письмовій формі зауваження до рішень Наглядової ради.
- 10.1.5. Заслуховувати звіти Правління, посадових осіб Товариства з окремих питань його діяльності.
- 10.1.6. Брати участь у засіданнях Правління.
- 10.1.7. У разі прийняття рішення Загальними зборами отримувати винагороду за виконання функцій члена (в т.ч. Голови) Наглядової ради з числа фізичних осіб.

Повноваження Правління Товариства.

Відповідно до 5.6. Положення про Правління Товариства, до компетенції Голови Правління крім повноважень, визначених Статутом, належить:

- 5.6.1. Скликати засідання Правління, визначати їх порядок денний та голосувати на них.
- 5.6.2. Підписувати від імені Товариства договори з членами Наглядової ради щодо виконання ними функцій члена (в т.ч. Голови) Наглядової ради Товариства відповідно до та на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів.
- 5.6.3. Підписувати Колективний договір.
- 5.6.4. Подавати Наглядовій раді кандидатури осіб для призначення їх до складу Правління.
- 5.6.5. Вимагати скликання позачергових засідань Наглядової ради, приймати участь в засіданнях Наглядової ради з правом дорадчого голосу.
- 5.6.6. Приймати участь в Загальних зборах.
- 5.6.7. Затверджувати посадові інструкції працівників Товариства.
- 5.6.8. Вживати заходи по досудовому врегулюванню спорів, підписувати позови та скарги, підписувати всі документи, що стосуються судових розглядів позовів та скарг, представляти інтереси Товариства в судах з усіма правами, наданими законом позивачу, відповідачу, третій особі в судовому процесі, в тому числі повністю або частково відмовлятися від позовних вимог, визнавати позов, змінювати предмет позову, укладати мирову угоду, оскаржувати рішення суду,



подавати виконавчий документ до стягнення або видавати довіреність на вчинення відповідних дій іншій особі, якщо інше не передбачено Статутом та/або компетенцією (рішенням) відповідного органу Товариства.

5.6.9. Вносити у встановленому порядку на розгляд Правління, Наглядової ради, Загальних зборів питання, пов'язані з діяльністю Товариства.

5.6.10. Виконувати інші функції, необхідні для забезпечення поточної діяльності Товариства.

5.7. У разі тимчасової відсутності Голови Правління на період відпустки, відрядження, хвороби його обов'язки виконує член Правління, що відповідає за інженерно-технічне забезпечення в Товаристві, або інший член Правління, призначений відповідним наказом Голови Правління Товариства.

5.8. Член Правління, що відповідає за інженерно-технічне забезпечення в Товаристві, за відсутності Голови Правління, має всі повноваження Голови Правління, передбачені законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням, в тому числі діє без довіреності від імені Товариства та представляє його інтереси в усіх установах, підприємствах та організаціях (у разі не призначення Головою Правління іншого члена Правління виконуючим обов'язки Голови Правління).

5.9. Голова Правління (виконуючий обов'язки Голови Правління) може доручати вирішення окремих питань, що входять до його компетенції, членам Правління або керівникам структурних підрозділів, в межах, передбачених Статутом Товариства, цим Положенням або іншими внутрішніми документами Товариства.

5.10. Голова Правління (виконуючий обов'язки Голови Правління) здійснює розподіл обов'язків між членами Правління та має право здійснювати передачу своїх прав іншим членам Правління. Такий розподіл обов'язків та передача прав здійснюються шляхом видачі наказів про розподіл повноважень між членами Правління або керівниками структурних підрозділів Товариства та не повинен порушувати організаційну структуру Товариства.

5.11. Голова Правління повідомляє протягом доби Наглядову раду, секретаря Наглядової ради про надходження вимоги про скликання позачергових Загальних зборів.

5.12. Голова Правління (виконуючий обов'язки Голови Правління) не має права передавати іншим членам Правління такі права:

право представляти Товариство без доручення/довіреності;

право видавати від імені Товариства довіреності;

право підписувати від імені Товариства договори з членами Наглядової ради щодо виконання ними функцій члена (в т.ч. Голови) Наглядової ради відповідно та на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів;

право підписувати Колективний договір.

Відповідно до п. 6.1. Положення про Правління Товариства, члени Правління мають право:

6.1.1. Отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій.

6.1.2. В межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства.

6.1.3. Діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління (виконуючим обов'язки Голови Правління).

6.1.4. Вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління.

6.1.5. Вимагати скликання засідань Правління та вносити питання до порядку денного засідання.

6.1.6. Надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління.

6.1.7. Знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо.

6.1.8. Очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління.

**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**

Щодо звіту про управління

Відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" звіт про управління, що надається Товариством відповідно до Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - Про внесення змін до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" узгоджений з фінансовою звітністю Товариства за звітний період та не містить суттєвих викривлень.

Звіт про управління складений відповідно до вимог Наказу Міністерства фінансів України від 7 грудня 2019 року № 982 "Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління".

На основі проведених нами аудиторських процедур ми не виявили фактів, що інформація, яка наведена в звіті про управління, суперечить фінансовій звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Щодо звіту про корпоративне управління

Звіт про корпоративне управління складено Товариством відповідно до вимог статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (із змінами та доповненнями), якою встановлено вимоги до змісту звіту про корпоративне управління.

На основі виконаних аудиторських процедур та отриманих доказів відповідно до статті 40 -1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (із змінами та доповненнями) та рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Принципи корпоративного управління" від 22.07.2014 р. № 955, аудитор перевіряв інформацію, наведену в звіті про корпоративне управління.

Показники звіту про корпоративне управління узгоджені з фінансовою звітністю Товариства за звітний період та не містять суттєвих викривлень.

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

Товариство планує підготувати та оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2020 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

**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
Акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"	20077720	01001, Київська обл., Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, буд. 6	1 825 746	25,000013	1 825 746	0
Приватне акціонерне товариство "Газтек"	31815603	04116, Київська обл., Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Маршала Рибалка, буд. 11	3 645 610	49,919484	3 645 610	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ОМЕГА-КАПІТАЛ"	35488730	04074, Київська обл., Оболонський р-н, м. Київ, вул. Маршала Тимошенка, буд. 21	657 268	8,999997	657 268	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ТРАНЗИТ-ІНВЕСТ"	35488715	04212, Київська обл., Оболонський р-н, м. Київ, вул. Маршала Тимошенка, буд. 21	564 419	7,728612	564 419	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
<b>Усього</b>			6 693 043	91,648106	6 693 043	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	7 302 980	3 651 490,00	<p>Відповідно до п. 4 Статуту АТ "Луганськгаз" ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА:</p> <p>4.1. Права акціонерів - власників простих акцій.</p> <p>4.1.1. Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <p>4.1.1.1. участь в управлінні Товариством;</p> <p>4.1.1.2. отримання дивідендів;</p> <p>4.1.1.3. отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості цього майна;</p> <p>4.1.1.4. отримання інформації про господарську діяльність Товариства.</p> <p>4.1.2. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>4.1.3. Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства, цим Статутом та внутрішніми документами Товариства.</p> <p>4.2. Права акціонерів - власників привілейованих акцій.</p> <p>4.2.1. У випадку прийняття Товариством рішення про розміщення привілейованих акцій кожною привілейованою акцією одного класу її власнику - акціонеру надаватиметься однакова сукупність прав. Обсяг (у т.ч. розмір і черговість виплати дивідендів за привілейованими акціями, ліквідаційна вартість і черговість виплат у разі ліквідації Товариства, випадки та умови конвертації привілейованих акцій одного класу у привілейовані акції іншого класу, прості акції або інші цінні папери, порядок отримання інформації) та порядок реалізації прав, які надаватимуться акціонеру - власнику кожного класу привілейованих акцій, визначатиметься у Статуті Товариства або внутрішніх документах Товариства.</p> <p>4.3. Переважне право акціонерів при додатковій емісії акцій.</p>	Публічної пропозиції не було. До біржового реєстру не включались.

			<p>4.3.1. Переважне право обов'язково надається акціонеру - власнику простих акцій у процесі емісії Товариством простих акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством.</p> <p>4.3.2. Порядок реалізації акціонером свого переважного права придбавати розміщені Товариством прості акції визначається чинним законодавством України та Статутом Товариства.</p> <p>4.4. Обов'язки акціонерів.</p> <p>4.4.1. Акціонери зобов'язані:</p> <p>4.4.1.1. дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;</p> <p>4.4.1.2. виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства;</p> <p>4.4.1.3. виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</p> <p>4.4.1.4. оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства;</p> <p>4.4.1.5. не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.</p> <p>4.4.1.6. для здійснення Товариством основної його діяльності з розподілу природного газу забезпечити такий розподіл природного газу Товариством в межах прав наданих акціонеру шляхом голосування на Загальних зборах Товариства за укладення договорів на закупівлю природного газу, транспортування природного газу, надання послуг з розподілу природного газу, якщо таке питання (рішення чи частина рішення з будь-якого питання порядку денного) розглядається на Загальних зборах Товариства.</p> <p>4.4.2. Акціонери можуть мати інші обов'язки, встановлені законами України. Акціонери Товариства можуть укласти між собою договір, за яким на акціонерів, які уклали такий договір, покладаються додаткові обов'язки, у т.ч. обов'язок щодо участі у Загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання. Такий договір укладається в простій письмовій формі.</p>	
--	--	--	---	--

**Примітки:**





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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
20.08.2010	686/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000084099	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,5	7 302 980	3 651 490	100
Опис	Торгівля цінними паперами АТ "Луганськгаз" на внутрішніх та зовнішніх ринках (на біржовому ринку, на організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів) не здійснювалась. Відповідно до статті 24 Закону України "Про акціонерні товариства" та Договору з фондовою біржею ПФТС про допуск цінних паперів до торгівлі від 05.04.2011 року, 11.04.2011 року Операційним управлінням ПФТС прийнято рішення № 1104/2011/02 про включення акцій простих іменних АТ "Луганськгаз" до Біржового Списку ПФТС без включення до Біржового Реєстру. Додаткова емісія акцій у звітному періоді не проводилась.								

**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
20.08.2010	686/1/10	UA4000084099	7 302 980	3 651 490	7 097 744	0	0
<b>Опис:</b>							
Торгівля цінними паперами АТ "Луганськгаз" на внутрішніх та зовнішніх ринках (на біржовому ринку, на організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів) не здійснювалась. Відповідно до статті 24 Закону України "Про акціонерні товариства" та Договору з фондовою біржею ПФТС про допуск цінних паперів до торгівлі від 05.04.2011 року, 11.04.2011 року Операційним управлінням ПФТС прийнято рішення № 1104/2011/02 про включення акцій простих іменних ПАТ "Луганськгаз" до Біржового Списку ПФТС без включення до Біржового Реєстру. Додаткова емісія акцій у звітному періоді не проводилась. Обмежень не встановлено. Загальна кількість голосуючих акцій визначена станом на дату складення переліку осіб, яким надсилається повідомлення про проведення Загальних зборів Товариства - 03.03.2021 р.							

### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	171 584	185 425	0	0	171 584	185 425
будівлі та споруди	167 959	177 648	0	0	167 959	177 648
машини та обладнання	1 807	2 775	0	0	1 807	2 775
транспортні засоби	797	4 218	0	0	797	4 218
земельні ділянки	3	3	0	0	3	3
інші	1 018	781	0	0	1 018	781
2. Невиробничого призначення:	90	83	0	0	90	83
будівлі та споруди	80	72	0	0	80	72
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	10	11	0	0	10	11
Усього	171 674	185 508	0	0	171 674	185 508
Опис	<p>Основні засоби відображаються за собівартістю або доцільністю (умовною) собівартістю (стосовно активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ) за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.</p> <p>Доцільна собівартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення з урахуванням економічного знецінення за результатами незалежної оцінки.</p> <p>Амортизація нараховується за прямолінійним методом. Середні строки корисного використання кожного активу є такими:</p> <p>Будівлі та споруди 5 - 50 років            Газотранспортне обладнання 3 - 50 років            Транспортні засоби 1 -12 років            Інші основні засоби 3 - 25 років</p> <p>Станом на 31.12.2020 р. первісна вартість основних засобів Товариства становить 723 890 тис. грн., сума зносу 538 382 тис. грн., що складає 74.4%.</p>					

#### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-376 020	-413 203
Статутний капітал (тис.грн)	3 651	3 651
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	3 651	3 651
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні</p>	

	зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів
<b>Висновок</b>	Згідно п.3 ст.155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного Кодексу України вартість чистих активів повинна бути більше або дорівнювати статутному капіталу. Вартість чистих активів станом на 31.12.2020 року має негативне значення - 376 020 тис. грн. За попередній період вартість чистих активів мала теж негативне значення - 413 203 тис. грн.

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
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 векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	0	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	0	X	X
Опис	Додаткової інформації немає			

#### 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	Реалізація природного газу	0	0	0	117,238 млн. куб. м.	445753	53,2
2	Постачання природного газу	0	0	0	117,577 млн. куб. м.	10877	1,3
3	Річна замовлена потужність природного газу	0	0	0	431,238 млн. куб. м. на рік	380797	45,5

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Собівартість природного газу	50,63
2	Оплата праці та соціальні нарахування	22,71
3	Матеріальні витрати	18,87
4	Амортизація та інші витрати	7,79

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071, Україна, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, місто Київ, ВУЛИЦЯ ТРОПІНІНА, будинок 7Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 581322
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	25.05.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-19
<b>Факс</b>	482-52-07
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	До 12 жовтня 2013 р. ПАТ "НДУ" здійснював професійну діяльність на фондовому ринку на підставі ліцензії на провадження депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів серії АВ №581322, виданої 25.05.2011 р. Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку строком на десять років. 12 жовтня 2013 р. вступив в силу Закон України "Про депозитарну систему України" (далі - Закон). Згідно ч.2 ст. 9 Закону Центральний депозитарій - юридична особа, яка функціонує у формі публічного акціонерного товариства відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" з урахуванням особливостей, встановлених цим Законом. Акціонерне товариство набуває статусу Центрального депозитарію з дня реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому порядку Правил Центрального депозитарію. 1 жовтня 2013 р. Національною комісією з

	цінних паперів та фондового ринку зареєстровані представлені Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 р. № 2092). ПАТ "НДУ" надає АТ "Луганськгаз" послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів відповідно до Договору № ОВ-2676 про обслуговування випусків цінних паперів від 11.12.2013р.
--	--

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21665382
<b>Місцезнаходження</b>	04070, Україна, Київська обл., Подільський р-н, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 5, літера "А"
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 263457
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 593-10-36
<b>Факс</b>	593-10-31
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	ПАТ АБ "Кліринговий дім" надає послуги емітенту з обслуговування зберігачем операцій емітента при дематеріалізації випуску цінних паперів.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА ГРУПА "Ю.БІ.АЙ-КООП"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	31113488
<b>Місцезнаходження</b>	04112, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, м. Київ, ВУЛИЦЯ БАСТІОННА, будинок 5/13
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 198651
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	12.04.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 237-03-08
<b>Факс</b>	237-03-09
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	ПрАТ "Страхова група "Ю.БІ.АЙ" надає страхові послуги з обов'язкового

	страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів та добровільного страхування майна.
--	--

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ-АУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	23980886
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, Київська обл., Печерський р-н, м. Київ, вул. Предславинська, буд. 12, офіс 195
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	1259
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.01.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 469-07-17
<b>Факс</b>	469-07-17
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	ТОВ "СТАНДАРТ-АУДИТ" надавало послуги щодо проведення аудиторської перевірки та складання аудиторського висновку щодо фінансової звітності товариства станом на 31.12.2019 р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державне підприємство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, Київська обл., д/н р-н, м. Київ, вул. Антоновича, буд. 51
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00002/ARM
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 498-08-15
<b>Факс</b>	4983815
<b>Вид діяльності</b>	Провайдер інформаційних послуг на фондовому ринку
<b>Опис</b>	Юридична особа надає інформаційні послуги щодо оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку та подання звітності та/або адміністративних даних до Комісії.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УПР-ФІНАНС"
--	--



<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	36980202
<b>Місцезнаходження</b>	03143, Україна, Київська обл., Солом'янський р-н, м. Київ, вул. Метрологічна, 14Б
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕН№263297
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	10.09.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 3627973
<b>Факс</b>	(044) 3627973
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	ТОВ "УПР-ФІНАНС", що здійснює депозитарну діяльність депозитарної установи, а саме на підставі договору №075/7 від 02.03.2020 р. виконував послуги по інформаційному забезпеченню та проведенню Загальних зборів акціонерів Товариства, які призначені на 29.04.2020 р.

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

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

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	8 000 000	2 722 264	293,87	Закупівля природного газу граничною	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
<b>Опис:</b>								

На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: Забезпечити надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій території обслуговування, для чого попередньо надати згоду на укладення Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення договорів та додаткових угод до укладених договорів на:

- закупівлю природного газу граничною сукупною вартістю 8 000 000 000,00 грн. (вісім мільярдів гривень 00 копійок) без урахування податку на додану вартість.

Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах:5 185 220; кількість голосів, що проголосували"за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.

2	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	8 000 000	2 722 264	293,87	Продаж природного газу.	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
---	------------	---------------------------	-----------	-----------	--------	-------------------------	------------	---

**Опис:**

На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: Забезпечити надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій території обслуговування, для чого попередньо надати згоду на укладення Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення договорів та додаткових угод до укладених договорів на:

- продаж природного газу граничною сукупною вартістю до 8 000 000 000,00 грн. (восьми мільярдів гривень 00 копійок) без урахування податку на додану вартість.

Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах:5 185 220; кількість голосів, що проголосували"за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.

3	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	1 000 000	2 722 264	36,73	Транспортування природного газу.	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
---	------------	---------------------------	-----------	-----------	-------	----------------------------------	------------	---

**Опис:**

На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: Забезпечити надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій території обслуговування, для чого попередньо надати згоду на укладення Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення договорів та додаткових угод до укладених договорів на:

- транспортування природного газу граничною сукупною вартістю до 1 000 000 000,00 грн. (одного мільярда гривень 00 копійок) без урахування податку на додану вартість.

Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах:5 185 220; кількість голосів, що проголосували"за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.

4	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	3 500 000	2 722 264	128,56	Постачання природного газу	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
---	------------	---------------------------	-----------	-----------	--------	----------------------------	------------	---

**Опис:**

На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: Забезпечити надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій території обслуговування, для чого попередньо надати згоду на укладення Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення договорів та додаткових угод до укладених договорів на:

- надання послуг з постачання природного газу граничною сукупною вартістю до 3 500 000 000,00 грн. (трьох мільярдів п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок) без урахування податку на додану вартість.

Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах:5 185 220; кількість голосів, що проголосували"за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.



								ринку	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	1 701 519	2 722 264	62,5	Купівля-продаж природного газу	10.09.2019	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>

**Опис:**

На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів: Схвалити (погодити) укладені Товариством з АТ "НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"" (ЕІС код 56Х930000003502) договори купівлі-продажу природного газу від 10.09.2019 р. № 19-14-Н(ГД), від 14.11.2018 р. № 18-528-Н (та додаткові угоди до нього від 27.11.2018 р. №1, від 02.01.2019 р. №2, від 24.01.2019 р. №3, від 22.02.2019 р. №4, від 20.03.2019 р. №5, від 29.03.2019 р. №6, від 19.04.2019 р. №7, від 17.05.2019 р. №8, від 10.06.2019 р. №9, від 21.06.2019 №10, від 27.06.2019 р. №11, від 19.07.2019 р. №12, від 22.07.2019 р. №13, від 20.08.2019 р. №14, від 30.09.2019 р. №15, від 21.10.2019 р. №16, від 22.11.2019 р. №17, від 28.12.2019 р. №18, від 30.01.2020 р. №19, від 27.02.2020 р. №20) та від 14.11.2018 р. № 18-529-РО (та додаткові угоди до нього від 27.11.2018 р. №1, від 02.01.2019 р. №2, від 24.01.2019 р. №3, від 22.02.2019 р. №4, від 20.03.2019 р. №5, від 29.03.2019 р. №6, від 19.04.2019 р. №7, від 17.05.2019 р. №8, від 10.06.2019 р. №9, від 21.06.2019 №10, від 27.06.2019 р. №11, від 19.07.2019 р. №12, від 22.07.2019 р. №13, від 20.08.2019 р. №14, від 30.09.2019 р. №15, від 21.10.2019 р. №16, від 22.11.2019 р. №17, від 28.12.2019 р. №18, від 30.01.2020 р. №19, від 27.02.2020 р. №20).

Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.

2	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	127 715	2 722 264	4,69	Купівля-продаж природного газу.	25.03.2019	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
---	------------	---------------------------	---------	-----------	------	---------------------------------	------------	------------	---

**Опис:**

На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів: Схвалити (погодити) укладені Товариством з ПП "НЕКСТ ОЙЛ ТРЕЙД" (ЕІС код 56Х9300000075205) договори купівлі-продажу природного газу від 25.03.2019 р. № НТ-ЛГ/ПРО319 (та додаткові угоди до нього від 01.04.2019 р. №1, №2, від 22.04.2019 р. №3, від 10.06.2019 р. №4, від 11.06.2019 р. №5) та від 25.03.2019 р. № ПСГ-ПАТ-НЕКСТ-01.

Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.

3	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	108 302	2 722 264	3,98	Транспортування природного газу.	29.03.2019	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
---	------------	---------------------------	---------	-----------	------	----------------------------------	------------	------------	---

**Опис:**

На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів: Схвалити (погодити) укладений Товариством з АТ "УКРТРАНСГАЗ" (ЕІС код 21Х000000013279) договір транспортування природного газу від 29.03.2019 р. № 1904000292.

Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "за" - 5 185

220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.									
4	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	12 099	2 722 264	0,44	Транспортування природного газу.	31.12.2019	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
<b>Опис:</b>									
На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів: Схвалити (погодити) укладений Товариством з ТОВ "ОПЕРАТОР ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ УКРАЇНИ" (ЕІС код 21X000000001397P) договір транспортування природного газу від 31.12.2019 р. № 1910000182.									
Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 5 185 220; кількість голосів, що проголосували"за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.									
5	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	86 219	2 722 264	3,17	Купівля-продаж природного газу.	23.07.2018	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
<b>Опис:</b>									
На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів: Схвалити (погодити) укладені Товариством з ТОВ "ГЕФЕСТ ЛТД" (ЕІС код 56X930000010430Z) договори купівлі-продажу природного газу від 23.07.2018 р. № ГФ-ЛГ/0718 та від 02.01.2019 р. № ГФ-ЛГ/ПР0119 (та додаткові угоди до нього від 16.01.2019 р. №1, №2, №3 від 21.01.2019 р. №4, №5, №6, №7, №8, від 21.02.2019 р. №9, №10, від 01.04.2019 р. №11, №12, №13, від 10.06.2019 р. №14, від 19.06.2019 р. №15, від 23.06.2019 №16).									
Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 5 185 220; кількість голосів, що проголосували"за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.									
6	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	440 142	2 722 264	16,17	Купівля-продаж природного газу.	20.11.2018	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
<b>Опис:</b>									
На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів: Схвалити (погодити) укладені Товариством з ТОВ "ГАЗ ТРАНС ПРЕМІУМ" (ЕІС код 56X930000010750H) договори купівлі-продажу природного газу від 20.11.2018 р. № ГТП-ЛГ/1118 (та додаткові угоди до нього від 26.11.2018 р. №1, від 21.12.2018 р. №2, №3, №3/1, №4/1, №4, №5, від 28.02.2019 р. №6, №7, №8, №9, №10, №11, від 31.03.2019 р. №12, від 01.04.2019 р. №13, №14, №15, №16, №17, №18, №19, від 22.04.2019 р. №20, №21, №22, №23, від 20.05.2019 р. №24, №25, №26, №27, №28, від 10.06.2019 №29, від 23.06.2019 р. №30, №31, №32, №33, від 22.07.2019 р. №34, №35, №36, від 26.08.2019 р. №37, №38, №39, від 25.09.2019 р. №40, від 21.10.2019 р. №41, №42, від 25.09.2019 р. №43, від 31.10.2019 р. №44, від 29.11.2019 р. №45, від 17.12.2019 №46) та від 25.03.2019 р. № ПСГ-ГТП-ПАТ-01.									
Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 5 185 220; кількість голосів, що проголосували"за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.									

7	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	125 601	2 722 264	4,61	Купівля-продаж природного газу.	12.03.2018	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
<b>Опис:</b>									
<p>На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів: Схвалити (погодити) укладені Товариством з ТОВ "ЛУГАНСЬКГАЗ ЗБУТ" (ЕІС код 56Х930000008940F) договори купівлі-продажу природного газу від 12.03.2018 р. № ПГ/ЛГЗ-0318 (та додаткові угоди до нього від 30.03.2018 р. №1, №2, №3, від 29.04.2018 р. №4, №5, №6, від 30.05.2018 р. №7, №8, від 01.08.2018 р. №9, від 30.10.2018 р. №10, від 28.12.2018 р. №11, №12, від 25.04.2019 р. №13, №14, від 30.05.2019 р. №15, №16, від 27.06.2019 р. №17 №18, №19, від 22.07.2019 р. №20, №21, від 26.08.2019 р. №22, №23, від 22.09.2019 р. №24, №25, від 28.10.2019 р. №26, від 28.11.2019 р. №27, №28) та від 30.12.2019 р. № ЛГ/ЛГЗ-5 (та додаткові угоди до нього від 23.01.2020 р. №1, №2, від 30.01.2020 р. №3, №4, від 28.02.2020 р. №5).</p> <p>Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.</p>									
8	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	2 060	2 722 264	0,08	Купівля-продаж природного газу.	01.11.2019	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
<b>Опис:</b>									
<p>На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів: Схвалити (погодити) укладений Товариством з ТОВ "АГРОСИНТЕЗ ТРЕЙДІНГ" (ЕІС код 56Х9300001154206) договір купівлі-продажу природного газу від 01.11.2019 р. № АТГ-ЛГ/1119 (та додаткову угоду до нього від 15.01.2020 р. №1).</p> <p>Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.</p>									
9	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	70 000	2 722 264	2,57	Купівля-продаж природного газу.	02.03.2020	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>
<b>Опис:</b>									
<p>На Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулись 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів: Схвалити (погодити) укладений Товариством з ТОВ "ГАЗ ОПТИМУМ" (ЕІС код 56Х9300001163302) договір купівлі-продажу природного газу від 02.03.2020 р. № ГО-ЛГ/0320.</p> <p>Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.</p>									

**Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість**

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо вчинення правочинів із заінтересованістю
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	29.04.2020	Загальні збори акціонерів	5 000 000	2 722 264	183,67	Закупівля природного газу.	31.12.2020	30.04.2020	<a href="http://luggas.com.ua/">http://luggas.com.ua/</a>

**Опис:**

На Загальних зборах акціонерів Товариства 29.04.2020 р.(протокол № 24) прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість з АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ". Ринкова вартість предмету правочину, що визначена відповідно до законодавства, становить 5 000 000 тис. грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 2 722 264 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності становить 183,67 %. . Істотні умови правочину, а саме: З метою надання послуг з постачання природного газу на ліцензованій території обслуговування попередньо надати згоду на укладення Товариством протягом не більше як одного року з дати прийняття цього рішення договорів на закупівлю природного газу з АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ



"НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ" (ідентифікаційний код 20077720) граничною сукупною вартістю 5 000 000 000,00 грн. (п'ять мільярдів гривень 00 копійок) без урахування податку на додану вартість.  
Загальна кількість голосів - 7 097 744: кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "за" - 5 185 220; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення - 0.



			КОДИ
		Дата	01.01.2021
Підприємство	Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Луганськгаз"	за ЄДРПОУ	05451150
Територія	Луганська область, м.Севєродонецьк	за КОАТУУ	4412900000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи	за КВЕД	35.22

Середня кількість працівників: 1480

Адреса, телефон: 93400 м. Севєродонецьк, вул. Гагаріна, буд. 87, 0645700505

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**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
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	157	233
первісна вартість	1001	617	769
накопичена амортизація	1002	( 460 )	( 536 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 201	2 808
Основні засоби	1010	171 674	185 508
первісна вартість	1011	688 397	723 890
знос	1012	( 516 723 )	( 538 382 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	250	400
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	623	623
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	175 905	189 572

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	10 710	12 941
Виробничі запаси	1101	8 477	11 201
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	11	9
Товари	1104	2 222	1 731
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 028 349	2 007 497
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	7 132	29 686
з бюджетом	1135	15 380	12 131
у тому числі з податку на прибуток	1136	15 096	11 840
з нарахованих доходів	1140	5 284	5 284
із внутрішніх розрахунків	1145	31 779	65 736
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	185 060	257 094
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	21 665	1 171
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	21 665	1 171
Витрати майбутніх періодів	1170	131	146
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	240 869	246 998
Усього за розділом II	1195	2 546 359	2 638 684
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 722 264	2 828 256

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 651	3 651
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	394 297	387 283
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-811 151	-766 954
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-413 203	-376 020

<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	2 766 970	2 761 073
розрахунками з бюджетом	1620	119	3 459
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	382
розрахунками з оплати праці	1630	785	5 880
одержаними авансами	1635	100 247	153 071
розрахунками з учасниками	1640	6 226	6 226
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	9 094	13 105
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	252 026	261 080
Усього за розділом III	1695	3 135 467	3 204 276
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 722 264	2 828 256

Примітки: Додаткової інформації немає.

Керівник І.В. Петрина

Головний бухгалтер О.О. Кирюхіна

Підприємство

Акціонерне товариство "Оператор  
газорозподільної системи "Луганськгаз"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
05451150

### 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	849 974	1 808 475
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 775 830 )	( 1 719 359 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	74 144	89 116
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	19 209	4 282
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	( 37 473 )	( 31 601 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 16 528 )	( 80 080 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	39 352	0
збиток	2195	( 0 )	( 18 283 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	7

Інші доходи	2240	8 589	7 888
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	47 941	0
збиток	2295	( 0 )	( 10 388 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-3 256	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	44 685	0
збиток	2355	( 0 )	( 10 388 )

#### 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	44 685	-10 388

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	146 406	206 154
Витрати на оплату праці	2505	145 425	117 818
Відрахування на соціальні заходи	2510	30 759	25 024
Амортизація	2515	21 707	13 802
Інші операційні витрати	2520	38 708	95 562
Разом	2550	383 005	458 360

#### 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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Додаткової інформації немає

Керівник І.В. Петрина

Головний бухгалтер О.О. Кирюхіна



Підприємство

Акціонерне товариство "Оператор  
газорозподільної системи "Луганськгаз"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

05451150

## 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	671 606	1 543 311
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	80 508	5 738
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 704 610 )	( 1 406 416 )
Праці	3105	( 1 503 )	( 30 278 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 0 )	( 7 669 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 47 616 )	( 88 333 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 0 )	( 2 987 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-1 615	13 366
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	7
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 18 879 )	( 6 624 )
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	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-18 879	-6 617
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-20 494	6 749
Залишок коштів на початок року	3405	21 665	14 916
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1 171	21 665

Примітки: Додаткової інформації немає.

Керівник

І.В. Петрина

Головний бухгалтер

О.О. Кирюхіна



зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> 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
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	-7 014	0	44 685	0	0	37 671
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	3 651	0	387 283	0	-766 954	0	0	-376 020

Примітки: У звітному періоді встановлені та виправлені помилки за минулі періоди (рядок звіту про власний капітал 4095 стовбчик 7 (811151+488 = 811639), рядок звіту про власний капітал 4095 стовпчик 10 (413203+488= 413691).

Керівник

І.В. Петрина

Головний бухгалтер

О.О. Кирюхіна



**Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних  
стандартів фінансової звітності**  
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ  
"ЛУГАНСЬКГАЗ"

за період з 01 січня по 31 грудня 2020 року

" Інформація про Товариство

Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Луганськгаз" (далі - Товариство).

Код за ЄДРПОУ - 05451150.

Місцезнаходження Товариства: 93400, Луганська область, місто Северодонецьк, вулиця Гагаріна, буд.87.

Товариство є юридичною особою (господарським товариством) за законодавством України, створене та діє відповідно до положень Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, законів України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", а також інших нормативно-правових актів України. Товариство створене на підставі рішення Державного комітету по нафті та газу від 11 березня 1994р. № 91 шляхом перетворення Державного підприємства по газопостачанню та газифікації "Луганськгаз" у Відкрите акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації "Луганськгаз" на підставі Указу Президента України "Про корпоратизацію підприємств" № 210/93 від 15 червня 1993 року.

У відповідності до норм Закону України "Про акціонерні товариства" у 2010 році Товариство здійснила перереєстрацію та змінила назву на "Публічне акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації "Луганськгаз".

У відповідності до норм Закону України "Про акціонерні товариства" у 2019 році Товариство здійснила перереєстрацію та змінила назву на Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Луганськгаз".

Товариство займається постачанням та транспортуванням природного газу у Луганській області. Газ купується у НАК "Нафтогаз України" та її дочірніх підприємств, а також у приватних постачальників природного газу, та постачається споживачам (промисловим споживачам, житлово-комунальним підприємствам, населенню тощо) за тарифами, встановленими Національною Комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (далі - "НКРЕКП") для кожної з категорій споживачів. Транспортування газу відбувається через

магістральні трубопроводи АТ "Укртрансгаз" та розподільчі мережі Товариства.

Також, Товариство продає послуги з експертизи проектів та спорудження газових трубопроводів відповідно до отриманої ліцензії.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр., виходячи з кількості акцій в обороті, склад акціонерів Товариства є наступним:

Акціонери 31 грудня 2020 р.% 31 грудня 2019 р.%

ПрАТ "ГАЗТЕК" 49,91 49,91

НАК "Нафтогаз України" 25,00 25,00

Інші 25,09 25,09

Всього: 100% 100%

" Умови в яких працює Товариство

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні останнім часом, тривала у 2020 році, у зв'язку з проведенням операції Об'єднаних сил (ООС).

Банківська система залишається вразливою через недостатню капіталізацію; погіршення якості активів, викликане економічною ситуацією; знецінення національної валюти та інші фактори.

Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її поточні наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Товариства.

" Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" за період з 01 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року, і складається з таких компонентів:

" Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;

" Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;

" Звіт про власний капітал за 2020 рік;

- " Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- " Пояснювальні примітки
- " Звіт про управління за 2020 рік.

Для складання фінансової звітності Товариство застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності.

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

З моменту використання МСФЗ, Товариством застосовується облікова політика, що базується на стандартах МСФЗ (IAS и IFRS) в повному обсязі.

#### 4. Застосування нових, або переглянутих стандартів та інтерпретацій

Не було нових стандартів, змін до стандартів, що набули чинності для фінансових періодів, починаючи з 1 січня 2020 року, та мали суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства.

#### 5. Безперервність діяльності

Станом на 31 грудня 2020 р. вартість чистих активів Товариства мала від'ємне значення 376 020 тис.грн.

В найближчому майбутньому Товариство планує запровадити ряд ініціатив із скорочення витрат та оптимізації операційної структури.

В результаті 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 Товариства.

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.

#### 6. Суттєві облікові судження



Складання фінансової звітності Товариства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату.

Нижче подані основні припущення, що стосуються можливих майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового року:

#### Резерв сумнівних боргів

Товариство регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Товариство аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну економічних умов національного чи місцевого рівня, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи.

Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно групи дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Дебіторська заборгованість в складі активів звіту про фінансовий стан зменшена на суму стовідсоткового резерву, створеного у 2014 році під ризику неповернення заборгованості суб'єктами, які знаходяться на непідконтрольних територіях Луганської області.

#### Реструктуризована торгова кредиторська заборгованість

Реструктуризована кредиторська заборгованість дисконтується до її чистої теперішньої вартості із застосуванням ефективною ставки відсотка, що коливається в межах 15-27% і притаманна переважній більшості фінансових інструментів, які мають схожі умови та характеристики, залишок часу, протягом якого відсоткова ставка за договором залишатиметься фіксованою, залишок часу по виплаті основної суми боргу. Керівництво визначає строк реструктуризації кредиторської заборгованості виходячи з умов контракту, чинного законодавства, інших регуляторних принципів, галузевої практики та іншої доступної інформації.

У зв'язку із обставинами, викладеними у примітці до статті кредиторська заборгованість дохід від реструктуризації кредиторської заборгованості у 2020 році не визнавався.

#### Податкове та інше законодавство

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

#### Відстрочений податковий актив

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

#### Державна власність, що не підлягає приватизації

Згідно з договором, підписаним між Товариством та Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, Товариство отримало певні основні засоби в господарське відання. На основі аналізу договору на господарське відання, керівництво Товариства вважає, що всі ризики та винагороди від користування цими активами переходять до Товариства, тому ці активи визнаються у балансі Товариства в момент отримання з відповідним відображенням у складі іншого додаткового капіталу. Керівництво вважає, що Товариство буде і надалі використовувати ці активи в осяжному майбутньому. Товариство є балансоутримувачем державних необоротних активів первісна вартість яких складає станом на 31.12.2020 року 427 804 тис.грн., залишкова вартість 108 659 тис.грн. відповідно. Значна кількість державних необоротних активів залишилось на непідконтрольній владі України території, первісна вартість яких складає 172 179 тис. грн., залишкова вартість 0 тис.грн.

Починаючи з березня 2014 року та до теперішнього часу на території м.Луганська та Луганської

області утворилась складна соціально-політична ситуація. Адміністративну будівлю АТ "Луганськгаз" за адресою: вул.Шевченка, 102, м.Луганськ, 91055, де знаходились усі первинні документи, реєстри бухгалтерського обліку, фінансова звітність, проектна та виконавче - технічна документація, програмне забезпечення та інші документи Товариства захоплено невідомими озброєними особами. Крім цього, Товариством втрачено контроль над територією обслуговування у межах Луганської області, яка не контролюється органами державної влади України, на якій знаходяться філії АТ "Луганськгаз". За всіма зазначеними фактами Товариство звернулось до відповідних правоохоронних органів.

Через дію незаконних озброєних воєнізованих формувань та угруповань на території, не підконтрольній владі України у межах Луганської області, Товариство фактично позбавлено права володіння та користування майном, яке перебуває у власності та господарському віданні АТ "ЛУГАНСЬКГАЗ" і його відокремлених структурних підрозділів, в тому числі: адміністративна будівля за адресою по вул. Шевченка, 102, м. Луганськ, 91055, майно Луганської дільниці Товариства по вул. Радянський, 82, м. Луганськ, майно Алчевського МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз", майно Антрацитівського МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз", майно Краснодонського МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз", майно Краснолуцького МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз", майно Стахановського МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз", майно Свердловського МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз".

За фактом захоплення адміністративних будівель 25.09.2014 за вих. № 01-02-53/2941 Товариство звернулось до Генеральної прокуратури України, Служби безпеки України та Міністерства внутрішніх справ України з заявою про вчинення кримінального правопорушення. На сьогоднішній день, захоплене майно та будівлі не були повернуті АТ "ЛУГАНСЬКГАЗ".

За таких умов, АТ "Луганськгаз" зверталось до Торгово-промислової палати України (далі - ТПП України) з заявою про встановлення та підтвердження дії форс-мажорних обставин, з метою отримання висновку (сертифікату) про підтвердження існування на території Луганської області обставин непереборної сили (форс-мажору), що унеможливають здійснення господарської діяльності АТ "Луганськгаз" за Договором про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства із газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва № 31/03 від 12.11.2012.

АТ "Луганськгаз" листом від 22.09.2014 № 01-02-44/2928 Товариство повідомляло Міністерство енергетики та вугільної промисловості України про настання форс-мажорних обставин.

ТПП України було розглянуто заяву АТ "Луганськгаз" та видано Сертифікат (висновок) про форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили) від 02.10.2014 № 748.

У Сертифікаті зазначено, що ТПП України засвідчує, що вищевказані події на території Луганської області є форс-мажорними обставинами (обставинами непереборної сили), що унеможливають здійснення господарської діяльності Публічного акціонерного Товариства по газопостачанню та газифікації "Луганськгаз" у т. ч. виконання зобов'язань Публічного акціонерного Товариства по "газопостачанню та газифікації "Луганськгаз" за Договором про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства із газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва № 31/03 від 12.11.2012, укладеного з Міністерством енергетики та

вугільної промисловості України.

Початок дії форс- мажорних обставин (обставин непереборної сили) - 07 квітня 2014р., які продовжують діяти на теперішній час. Дату закінчення терміну дії форс- мажорних обставин (обставин непереборної сили) на момент видачі даного сертифікату встановити неможливо.

Отже, усі ці обставини додатково підкреслюють існування для АТ "Луганськгаз" особливих обставин, які підприємство не могло передбачити під час здійснення своєї господарської діяльності. Обставини та події відносно роботи Товариства несуть всі ознаки надзвичайних і невідворотних, на які АТ "Луганськгаз" ніяким чином не може вплинути та запобігти.

### Знецінення нефінансових активів

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

## 7. Основні принципи облікової політики

### Основні засоби

Основні засоби відображаються за собівартістю або доцільною (умовною) собівартістю (стосовно активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ) за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.

Доцільна собівартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення з урахуванням економічного знецінення за результатами незалежної оцінки.

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

такими:

- " Будівлі та споруди 5 - 50 років
- " Газотранспортне обладнання 3 - 50 років
- " Транспортні засоби 1 - 12 років
- " Інші основні засоби 3 - 25 років

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

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

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу, перевищення його балансової вартості над оціночною відшкодовуваною вартістю вартість такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

Станом на 31.12.2019 року на балансі АТ "Луганськгаз" та його підрозділів рахуються основні засоби з наступною формою власності (по рахункам 10) "Основні засоби"):

№ п/п Форма власності Станом на 31.12.2019р. сума, грн.

	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
1	Державна 410 087 561,04	311 798 284,05	98 289 276,99
	У т.ч. на непідконтрольній території	172 178 641,98	172 178 641,98
2	Комунальна 54 223 491,33	7 125 230,36	47 098 260,97
	У т.ч. на непідконтрольній території	5 255 976,70	5 255 976,70
3	Власна 136 555 508,08	112 695 482,87	23 860 025,21

	У т.ч. на невідконтрольній території	81 286 396,91	81 286 396,91	
4	Приватна власність (договір господарського ведення)	2 862 275,26	1 064 939,59	1 797 335,67
	У т.ч. на невідконтрольній території	400 370,00	400 370,00	
5	Приватна власність (договір користування)	3 272 960,41	2 869 135,80	403 824,61
	У т.ч. на невідконтрольній території	2 809 518,41	2 809 518,41	
	ВСЬОГО:	11 407 572,70	4 158 660,80	7 248 911,90
	ВСЬОГО:	607 001 796,12	435 553 072,67	171 448 723,45
	У т.ч. на невідконтрольній території	261 930 904,00	261 930 904,00	

Станом на 31.12.2020 року на балансі АТ "Луганськгаз" та його підрозділів рахуються основні засоби з наступною формою власності (по рахункам 10) "Основні засоби"):

№ п/п	Форма власності	Станом на 31.12.2020р. сума, грн.		
		Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
1	Державна	427 804 013,74	319 145 295,34	108 658 718,40
	У т.ч. на невідконтрольній території		172 178 641,98	172 178 641,98
2	Комунальна	54 410 259,61	8 366 853,68	46 043 405,93
	У т.ч. на невідконтрольній території		5 255 976,70	5 255 976,70
3	Власна	143 853 911,91	115 110 851,13	28 743 060,78
	У т.ч. на невідконтрольній території		81 286 396,91	81 286 396,91
4	Приватна власність (договір господарського ведення)	2 862 275,26	1 193 861,36	1 668 413,90
	У т.ч. на невідконтрольній території		400 370,00	400 370,00
5	Приватна власність (договір користування)	3 272 960,41	2 879 693,52	393 266,89

У т.ч. на непідконтрольній території	2 809 518,41	2 809 518,41	
ВСЬОГО:	632 203 420,93	446 696 555,03	185 506 865,90
У т.ч. на непідконтрольній території	261 930 904,00	261 930 904,00	

#### Перерахунок іноземної валюти

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

#### Зменшення корисності нефінансових активів

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

Розрахунок зменшення корисності Товариства ґрунтується на детальних кошторисах та прогнозних розрахунках, що складаються окремо для кожної з одиниць Товариства, що генерують грошові потоки, між якими розподіляються індивідуальні активи. Кошториси та прогнозні розрахунки, як правило, охоплюють період у п'ять років. Для більш тривалих періодів розраховується довгостроковий темп зростання, який застосовується для прогнозування майбутніх грошових потоків після п'ятого року.

Збитки від зменшення корисності триваючої діяльності, в тому числі від зменшення корисності запасів, визнаються у звіті про фінансові результати у складі тих категорій витрат, які відповідають функціям активів зі зменшеною корисністю, за виключенням попередньо переоцінених об'єктів основних засобів, сума дооцінки яких відображалася безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. В такому випадку зменшення корисності також відображається у складі іншого сукупного доходу в сумі, що не перевищує попередньої переоцінки.

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

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються, відповідно, як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, кредити та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство визначає класифікацію фінансового активу при первісному визнанні.

У випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, то при первісному визнанні до їх справедливої вартості додаються безпосередньо пов'язані з ними витрати за операцією.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на "стандартних умовах"), визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість і фінансові інвестиції, наявні для продажу.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019рр. Товариство не класифікувало жодних фінансових активів як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку чи як інвестиції, утримувані до погашення.



Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи, що не обертаються на активному ринку, з фіксованими або обумовленими платежами. Після первісного визнання такі фінансові активи відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням зменшення корисності. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація з використанням методу ефективної процентної ставки відображається у звіті про фінансові результати у складі фінансових витрат.

Збитки внаслідок зменшення корисності визнаються у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Фінансові інвестиції з визнанням прибутку і збитку за таким інструментом в іншому сукупному доході

Наявні для продажу фінансові інвестиції включають дольові і боргові цінні папери. Дольові інвестиції, класифіковані як наявні для продажу, - це такі інвестиції, які не були класифіковані ані як призначені для торгівлі, ані як переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери у цій категорії - це такі цінні папери, які Товариство має намір утримувати протягом невизначеного часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов.

Після первісної оцінки фінансові інвестиції, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані доходи або витрати за ними визнаються як інший сукупний дохід у складі резерву інструментів, наявних для продажу, аж до моменту припинення визнання інвестиції, в якій накопичені доходи або витрати перекласифікуються з резерву інструментів, наявних для продажу, до складу прибутку або збитку, і визнаються як фінансові витрати.

Товариство оцінило свої фінансові активи, наявні для продажу, на предмет справедливості припущення про можливість і наявність наміру продати їх у найближчому майбутньому. Якщо Товариство не в змозі здійснювати торгівлю цими активами через відсутність активних ринків для них, і наміри керівництва щодо їх продажу в найближчому майбутньому змінились, Товариство в рідких випадках може ухвалити рішення щодо перекласифікації таких фінансових активів. Перекласифікація до категорії позик і дебіторської заборгованості дозволяється у тому випадку, якщо фінансовий актив задовольняє визначенню позик і дебіторської заборгованості, і при цьому Товариство має можливість і має намір утримувати ці активи в осяжному майбутньому або до погашення. Перекласифікація до складу інструментів, утримуваних до погашення, дозволяється тільки в тому випадку, якщо Товариство має можливість і має намір утримувати фінансовий актив до погашення.

У випадку фінансових активів, перекласифікованих зі складу категорії "наявні для продажу", пов'язані з ними доходи або витрати, раніше визнані у складі капіталу, амортизуються у складі прибутку або збитку протягом решти строку інвестицій із застосуванням ефективною процентної ставки. Різниця між новою оцінкою амортизованої вартості та очікуваних грошових потоків також амортизується протягом решти строку використання активу із застосуванням ефективною процентної ставки. Якщо згодом встановлюється, що актив знецінився, сума, відображена у капіталі, перекласифіковується до звіту про фінансові результати.

#### Припинення визнання

Визнання фінансового активу (або, якщо застосовано частини фінансового активу або частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється у випадку:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу; або

- якщо Товариство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання з виплати третій особі одержуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки за "транзитною" угодою, і або (а) Товариство передало практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) Товариство не передає, але й не залишає за собою, практично всіх ризиків та вигод від активу, але передала контроль над цим активом.

У разі якщо Товариство передала свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому ані передавши, ані зберігши за собою практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі триваючої участі Товариства в цьому активі.

У цьому випадку Товариство також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені Товариством.

Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум:

первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, що може бути пред'явлена до оплати Товариством.

#### Зменшення корисності фінансових активів

Товариство визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів чи групи фінансових активів на кожен звітну дату. Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу чи групи фінансових активів тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї чи більше подій, що настали після первісного визнання активу ("випадок виникнення збитків"), і такий випадок або випадки виникнення збитків мають вплив на очікувані майбутні грошові потоки від активу чи групи фінансових активів, який може бути достовірно визначений. Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що позичальник чи група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати процентів чи основної суми

боргу, ймовірність банкрутства чи фінансової реорганізації, а також свідчення, на підставі спостережуваної ринкової інформації, поміркованого зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни у рівні прострочених платежів або в економічних умовах, що корелюють зі збитками за активами.

#### Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Спочатку Товариство визначає, чи існують об'єктивні індивідуальні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо є суттєвим, а також індивідуальні або сукупні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо не є суттєвим. У випадку, якщо об'єктивні ознаки зменшення корисності розглянутого окремо фінансового активу (суттєвого або несуттєвого) відсутні, цей актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику. Така група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються окремо на предмет зменшення корисності, і стосовно яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не повинні оцінюватися на предмет зменшення корисності на сукупній основі.

За наявності об'єктивних ознак понесення збитку в результаті зменшення корисності фінансових активів сума збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активів та приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за вирахуванням майбутніх очікуваних збитків за кредитом, які ще не були понесені). Приведена вартість очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо кредит надано під плаваючу процентну ставку, то ставкою дисконтування для визначення збитків від зменшення корисності буде поточна ефективна процентна ставка. Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, та сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Процентні доходи нараховуються на основі зменшеної балансової вартості та із застосуванням процентної ставки, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою вимірювання збитків від зменшення корисності. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про фінансові результати. Кредити та відповідний резерв списуються, коли вже немає реальної перспективи відшкодування у найближчому часі, а все забезпечення було реалізовано чи передано Товариству. Якщо у наступному році сума очікуваного збитку від зменшення корисності знижується, й таке зниження може бути об'єктивно пов'язане з подією, що відбулася після визнання збитку від зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності збільшується чи зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо списання пізніше відшкодовується, то фінансові витрати у звіті про фінансові результати кредитуються.

Фінансові інвестиції з визнанням прибутку і збитку за таким інструментом в іншому сукупному доході

Стосовно фінансових інвестицій, наявних для продажу, Товариство на кожну звітну дату оцінює наявність об'єктивних ознак зменшення корисності фінансової інвестиції або групи фінансових інвестицій.

У випадку, коли інвестиції в капітал класифіковані як наявні для продажу, об'єктивні ознаки зменшення корисності повинні включати значне або довготривале зменшення

справедливої вартості інвестицій відносно вартості інвестиції. "Значущість" необхідно оцінювати у порівнянні з первісною вартістю інвестиції, а "тривалість" - у порівнянні з періодом, протягом якого справедлива вартість була менша за первісну вартість. При наявності ознак зменшення корисності сукупний збиток, визначений як різниця між початковою вартістю придбання та поточною справедливою вартістю, виключаючи збиток від зменшення корисності інвестицій, раніше визнаного у звіті про фінансові результати, вилучається зі складу іншого сукупного доходу та визнається у звіті про фінансові результати. Збиток від зменшення корисності інвестицій у капітал не сторнується через звіт про фінансові результати; збільшення справедливої вартості цих інвестицій після зменшення корисності визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У випадку, коли боргові інструменти класифіковані як наявні для продажу, ймовірність зменшення корисності визначається аналогічно до фінансових активів, що відображаються за амортизованою вартістю. Однак сума відображеного збитку від зменшення корисності являє собою накопичений збиток, оцінений як різниця між амортизованою вартістю і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від зменшення корисності за цими інвестиціями, раніше визнаного у звіті про фінансові результати.

Майбутні процентні доходи нараховуються на основі зменшеної балансової вартості та із застосуванням процентної ставки, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою вимірювання збитків від зменшення корисності. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування. Якщо у наступному періоді справедлива вартість боргового інструменту збільшується, і таке збільшення об'єктивно пов'язане з подією, що відбулася після первісного визнання збитку від зменшення корисності у звіті про фінансові результати, збиток від зменшення корисності сторнується через звіт про фінансові результати.

#### Реструктуризована кредиторська заборгованість

Після первісного визнання реструктуризована кредиторська заборгованість в подальшому оцінюється за амортизаційною вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Прибутки та збитки відображаються у звіті про фінансові результати.

#### Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання. При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення суттєвих змін до умов існуючого зобов'язання визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про фінансові результати.

#### Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума - поданню у балансі тоді й тільки тоді, коли є здійснення у цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

### Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат на здійснення операції.

Справедлива вартість усіх інших фінансових інструментів, що не мають активного обігу на ринку, визначається з використанням відповідних методів оцінки. Такі методи включають використання нещодавніх ринкових операцій, посилення на поточну справедливую вартість іншого інструменту, аналогічного за сутністю, аналіз дисконтованих грошових потоків та інші моделі оцінки.

### Виробничі запаси

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

### Грошові кошти та їх еквіваленти

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

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

### Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Витрати, пов'язані із забезпеченням, відображаються у звіті про фінансові результати. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є

суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, з урахуванням ризиків, пов'язаних із певним зобов'язанням, за їх наявності. При застосуванні дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

## Виплати працівникам

### Державна пенсійна програма з визначеними внесками

Товариство здійснює відрахування до Державного пенсійного фонду України, фонду соціального страхування, фонду страхування на випадок втрати працездатності та фонду зайнятості, які розраховуються на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відносяться на витрати у періоді, в якому вони виникли. Державна пенсійна програма з визначеними виплатами Товариство зобов'язане компенсувати державі суми пенсійних виплат, що здійснюються державою працівникам Товариства, які працювали протягом певного часу у шкідливих умовах, як визначено нормативно-правовими актами України, і тому мають право на вихід на пенсію і на відповідне пенсійне забезпечення до досягнення пенсійного віку, визначеного нормативно-правовими актами України. Ці зобов'язання сплачуються за рахунок грошових коштів, отриманих від операційної діяльності.

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

Якщо під час розрахунку зобов'язання будь-які кумулятивні невизнані актуарні прибутки або збитки на початок періоду перевищують десять відсотків від суми зобов'язання за програмами з визначеними виплатами, відповідна частка перевищення визнається у звіті про сукупні доходи протягом середніх очікуваних періодів, що залишилися до завершення трудової діяльності працівників, що мають право на виплати. В інших випадках актуарні прибутки чи збитки не визнаються.

У випадках збільшення виплат за програмою частка суми збільшених виплат, що стосується наданих раніше працівниками послуг, визнається у звіті про фінансові результати рівномірними частинами протягом середнього періоду, що залишається до моменту, коли виплати стають гарантованими. Якщо виплати стають гарантованими негайно, відповідні витрати негайно визнаються у звіті про фінансові результати.

## Короткострокові виплати

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

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

## Оренда

Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності договору на дату початку оренди, зокрема на тому, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або договір передбачає право використання активу.

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

## Товариство як орендар

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

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

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

## Товариство як орендодавець

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

## Визнання доходів

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

" Дохід від продажу газу

" Доходи визнаються відповідно до показників лічильників газу та норм споживання газу і встановлених тарифів.

" Дохід від транспортування газу

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

" Дохід від оренди

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

" Процентний дохід

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

## Податки

### Поточний податок на прибуток

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

### Відстрочений податок на прибуток

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Податок на додану вартість

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

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

" дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

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

## Прибуток на акцію

Базовий розмір прибутку на одну акцію розрахований шляхом ділення чистого прибутку за період, який підлягає розподілу між власниками звичайних акцій (прибуток за період мінус дивіденди, виплачені на привілейовані акції), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебували в обігу.

Таблиця 1 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (код рядка фінансового звіту 2000)

	2020 рік	2019 рік
Продаж та постачання природного газу	442 834	1 407 750
Доходи від розподілу газу	395 396	387 417
Інші доходи	11 744	13 308
Всього	849 974	1 808 475

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

Таблиця 2 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (код 2050)

	2020 рік	2019 рік
Собівартість природного газу	446 826	1 372 679
Нормовані втрати при вимірювання газу у ПГЛ та при транспортування газу	133 952 732	173
Виробничо-технологічні витрати	3 109 21 368	
Витрати на персонал та відповідні нарахування	145 320	109 045
Знос та амортизація	20 576 13 124	
Інші витрати	26 047 29 411	
Всього	775 830	1 719 359

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

Таблиця 3 Адміністративні витрати (код 2130)

	2020 рік	2019 рік
Витрати на персонал та відповідні нарахування	30 845 23 606	
Супровід і підтримання програмного забезпечення	764	750
Утримання адміністративних приміщень та витратні матеріали	521	340
Знос та амортизація	1 124	633
Витрати на банківські послуги, страхування та інші професійні послуги	1 657	1 294
Послуги зв'язку	187	207
Інші витрати	2 375	4 771
Всього	37 473	31 601

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

Таблиця 4 Інші операційні витрати (код 2180)

	2020 рік	2019 рік
Судовий збір, виногорода приватного виконавця	4 621	36 014
Виробнично - технологічні витрати (разбаланс) -		24 800
Собівартість реалізованих виробничих запасів	3	6
ПДВ, не віднесений до складу податкового кредиту	60	9 094
Відшкодування витрат на виплату пільгових пенсій	136	245
Відрахування профспілкам (потреби співробітників)	957	582
Визнані штрафи, пені, неустойки	8 905	2 377
Інші операційні витрати	1 846	6 962
Всього	16 528	80 080

За рік, що закінчився 31 грудня, фінансові доходи включали:

Таблиця 5 Інші фінансові доходи (код 2220)

	2020 рік	2019 рік
Нараховані відсотки по депозитах та залишках по рахунках	-	7
Відсотки по цінних паперах -	-	-
Нараховані доходи по відсотках	-	-
Інші	-	-
Всього інших фінансових доходів	0	7

Починаючи з 1 січня 2014 року застосовна ставка податку на прибуток підприємств в Україні становить 18%.

Нижче наведено узгодження між фактичними витратами з податку на прибуток та добутком бухгалтерського прибутку до оподаткування і нормативної ставки податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 рр.

Таблиця 6 (Збиток)/прибуток від звичайної діяльності до оподаткування (код 2290, 2295)

	2020 рік	2019 рік
(Збиток)/прибуток від звичайної діяльності до оподаткування	47 941	(10 388)
(Дохід)/витрати з податку на прибуток	(3 256)	-
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу валових витрат (доходів) при визначенні оподаткованого прибутку	-	-
Зміна невизнаного податкового активу	-	-
Вплив зміни податкової ставки	-	-
(Дохід)/витрати з податку на прибуток	0	-

Діяльність Товариства за 2019 рік - збиткова, за 2020 рік - прибуткова.

Основні засоби та незавершене будівництво

Зміни у балансовій вартості основних засобів та незавершеного будівництва протягом 2019-2020 років були такими:

Таблиця 1 Окремі відомості про вартість основних засобів за галузевою класифікацією (код 1011, 1012)

	Земля, будівлі та споруди Незавершене будівництво	Газотрансп. обладнання Всього	Транспорт	Інші основні засоби
На 31 грудня 2019 року				
Первісна вартість	26 665 535 317	23 379 103 036	688 397	
Накопичена амортизація	20 065 373 409	22 581 100 668		516 723
На 31 грудня 2020 року				
Первісна вартість	27 052 554 830	27 233 114 775	723 890	

Накопичена амортизація	20 706 382 859	23 014 111 803	538 382
------------------------	----------------	----------------	---------

Газотранспортне обладнання, в основному, являє собою державне майно, отримане у господарське відання.

Первісна вартість необоротних активів, які не контролюються Товариством складає 261 931 тис.грн., залишкова вартість дорівнює нулю. Первісна вартість необоротних активів, які знищено та по яким припинено нарахування амортизації дорівнює 1 457 тис.грн., залишкова - 538 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість включала (код 1125):

	2020 рік	2019 рік
Контрактна сума заборгованості	2 202 983	2 223 835
Мінус-резерв сумнівних боргів	(195 486)	(195 486)
Всього	2 007 497	2 028 349

В середньому контрактний термін погашення дебіторської заборгованості складає 30 днів.

Рух за статтями резерву сумнівних боргів що являє собою зменшення корисності дебіторської заборгованості є таким:

Рух за статтями резерву сумнівних боргів

Зменшення корисності на індивідуальній основі      Зменшення корисності на колективній основі      Всього

на 31 грудня 2020 року	0	195 486	195 486
Зміна за рік, нетто	0	0	0
На 31 грудня 2019 року	0	195 486	195 486

Дебіторська заборгованість за виданими авансами та інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість за виданими авансами включала (код 1130):

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Авансові платежі за природний газ	7 074	0
Авансові платежі за товари та послуги	22 612 713	22
Авансові платежі за транспортування природного газу	-	0
Всього	29 686 713	22

Станом на 31 грудня інша поточна заборгованість включала (код 1155):

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість цінними паперами	25 000	25 000
Оплата лікарняних	424	283
Інші заборгованість (у т.ч. по розрахункам з іншими дебиторами)	136 000	136 000
	95 670 23 777	
Всього	257 094	185 060

Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 року, гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках Товариства в українських банках.

Власний капітал

## Зареєстрований статутний капітал (код 1400)

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр., зареєстрований статутний капітал Товариства складав 7 302 980 звичайних акцій номінальною вартістю 0,5 грн. (п'ятдесят копійок) кожна. Одна акція дає право одного голосу. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр., загальна облікова вартість внесеного капіталу становила 3 651 тис. грн.

## Інший додатковий капітал

Договірна вартість отриманих в оперативне управління основних засобів

Інший додатковий капітал включає отримане державне майно за вартістю, що була узгоджена між Товариства та розпорядником майна.

## Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня кредиторська заборгованість включала (код 1615):

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Заборгованість за природний газ	1 945 316	1 914 201
Заборгованість за транспортування природного газу	813 797	849 188
Інша заборгованість	1 960 358	
Всього	2 761 073	2 766 970

В середньому, контрактний термін погашення кредиторської заборгованості складає 30 днів.

## Пов'язані сторони

Пов'язаними для Товариства сторонами є:

- Акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" (код



ЄДРПОУ 20077720) (далі - Компанія). За 2020 рік Товариство придбало у Компанії природний газ на загальну суму 510 384 594,46 грн., нараховано штрафних санкції по рішенням суду у рамках укладених господарських договорів у сумі 3 210 632,38 грн. Кредиторська заборгованість Товариства перед Компанією станом на 01.01.2020 року складає 1 683 540 715,70 грн., станом на 31.12.2020 року складає 1 710 488 163,71 грн.

- Приватне акціонерне товариство "Газтек" (код ЄДРПОУ 31815603). Товариство не мало фінансово-господарчих відносин протягом звітного періоду з цією стороною.

#### Поточні забезпечення

Станом на 31 грудня 2020 року поточні забезпечення включають виключно нарахування за невикористані відпустки.

#### Забезпечення виплат персоналу

Товариство несе зобов'язання одноразової виплати пенсійного забезпечення працівникам бонусів з нагоди ювілеїв.

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

#### 8. Фактичні та потенційні зобов'язання і операційні ризики

##### Умови функціонування

Незважаючи на те, що українська економіка вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, які більш притаманні перехідній економіці. Такі особливості включають, але не обмежуються низьким рівнем ліквідності ринків капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, який не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та

правової систем, а також економіки.

## Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язанням, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

## Податкові ризики

Фінансовий стан та діяльність Товариства продовжують залишатись під впливом розвитку ситуації в Україні, включаючи застосування існуючих та майбутніх положень законодавства, зокрема податкового законодавства.

## Операційний ризик

Операційний ризик - це ризик помилок персоналу, шахрайства чи зовнішніх подій. Операційний ризик може спричинити шкоду репутації, мати правові чи регулятивні наслідки або призвести до фінансових збитків. Товариство не може розраховувати на запобігання усім операційним ризикам, але концепція контролю, спостереження й своєчасного реагування на потенційні ризики може бути ефективним інструментом управління ризиками.

Контроль включає в себе ефективний розподіл обов'язків, прав доступу, процедур авторизації, навчання персоналу та процедур оцінки.

## 9. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

В ході своєї діяльності Товариство може піддаватися низці фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності. Загальна програма управління ризиками націлена на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу на фінансові результати Товариства тих ризиків, які піддаються управлінню або не є профільними для діяльності Товариства.

## Кредитний ризик

На діяльність Товариства може мати вплив ризик того, що одна зі сторін операцій з фінансовими інструментами стане причиною понесення фінансових збитків іншої зі сторін, в наслідок невиконання своїх зобов'язань по договору. Кредитний ризик виникає у результаті кредитних та інших операцій Товариства з контрагентами, в наслідок яких створюються фінансові активи. Кредитний ризик пов'язан з грошовими коштами та їх еквівалентами, фінансовими інструментами, а також з операціями з клієнтами, включаючи непогашену дебіторську заборгованість та зобов'язання за операціями. Товариство не може вибирати своїх клієнтів, а зобов'язане здійснювати розподіл природного газу усім споживачам у межах своєї розподільчої мережі. Керівництво регулює строки дебіторської заборгованості та створює резерв сумнівних боргів. Рівень кредитного ризику затверджується та регулюється в оперативному режимі окремо для усіх значемих клієнтів.

#### Ринковий ризик

Ринкові ризики можуть виникати у зв'язку з відкритими позиціями по іноземній валюті, відсотковим активам та зобов'язанням, ін., що перебувають під впливом значних ринкових змін.

#### Ризик ліквідності

Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками та планує свою ліквідність, залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Основним джерелом коштів Товариства були кошти, отримані від споживачів послуг від розподілу природного газу, основного виду діяльності Товариства.

#### 10. Події після звітної дати

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності та осіб, уповноважених підписувати звітність.

При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ (IAS) 10 "Події після звітного періоду".

Головний бухгалтер

О.О. Кирюхіна

ПрАТ "ГАЗТЕК"	49,91	49,91
НАК "Нафтогаз України"	25,00	25,00
Інші	25,09	25,09
Всього:	100%	100%

" Умови в яких працює Товариство

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні останнім часом, тривала у 2019 році, у зв'язку з проведенням операції Об'єднаних сил (ООС).

Банківська система залишається вразливою через недостатню капіталізацію; погіршення якості активів, викликане економічною ситуацією; знецінення національної валюти та інші фактори.

Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її поточні наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Товариства.

" Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" за період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року, і складається з таких компонентів:

" Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року;

" Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;

" Звіт про власний капітал за 2019 рік;

- " Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік;
- " Пояснювальні примітки
- " Звіт про управління за 2019 рік.

Для складання фінансової звітності Товариство застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності.

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

З моменту використання МСФЗ, Товариством застосовується облікова політика, що базується на стандартах МСФЗ (IAS и IFRS) в повному обсязі.

#### 4. Застосування нових, або переглянутих стандартів та інтерпретацій

Не було нових стандартів, змін до стандартів, що набули чинності для фінансових періодів, починаючи з 1 січня 2019 року, та мали суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства.

#### 5. Безперервність діяльності

Станом на 31 грудня 2019 р. вартість чистих активів Товариства мала від'ємне значення 413 203 тис.грн.

В найближчому майбутньому Товариство планує запровадити ряд ініціатив із скорочення витрат та оптимізації операційної структури.

В результаті 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 Товариства.

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.

#### 6. Суттєві облікові судження

Складання фінансової звітності Товариства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату.

Нижче подані основні припущення, що стосуються можливих майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового року:

#### Резерв сумнівних боргів

Товариство регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Товариство аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну економічних умов національного чи місцевого рівня, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи.

Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно групи дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Дебіторська заборгованість в складі активів звіту про фінансовий стан зменшена на суму стовідсоткового резерву, створеного у 2014 році під ризику неповернення заборгованості суб'єктами, які знаходяться на непідконтрольних територіях Луганської області.

#### Реструктуризована торгова кредиторська заборгованість

Реструктуризована кредиторська заборгованість дисконтується до її чистої теперішньої вартості із застосуванням ефективної ставки відсотка, що коливається в межах 15-27% і притаманна переважній більшості фінансових інструментів, які мають схожі умови та характеристики, залишок часу, протягом якого відсоткова ставка за договором залишатиметься фіксованою, залишок часу по виплаті основної суми боргу. Керівництво визначає строк реструктуризації кредиторської заборгованості виходячи з умов контракту, чинного законодавства, інших регуляторних принципів, галузевої практики та іншої доступної інформації.

У зв'язку із обставинами, викладеними у примітці до статті кредиторська заборгованість дохід від реструктуризації кредиторської заборгованості у 2019 році не визнавався.

#### Податкове та інше законодавство

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

#### Відстрочений податковий актив

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

#### Державна власність, що не підлягає приватизації

Згідно з договором, підписаним між Товариством та Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, Товариство отримало певні основні засоби в господарське відання. На основі аналізу договору на господарське відання, керівництво Товариства вважає, що всі ризики та винагороди від користування цими активами переходять до Товариства, тому ці активи визнаються у балансі Товариства в момент отримання з відповідним відображенням у складі іншого додаткового капіталу. Керівництво вважає, що Товариство буде і надалі використовувати ці активи в осяжному майбутньому. Товариство є балансоутримувачем державних необоротних активів первісна вартість яких складає 410 088 тис.грн., залишкова вартість 98 289 тис.грн. відповідно. Значна кількість державних необоротних активів залишилось на непідконтрольній владі України території, первісна вартість яких складає 172 179 тис. грн., залишкова вартість 0 тис.грн.

Починаючи з березня 2014 року та до теперішнього часу на території м.Луганська та Луганської області утворилась складна соціально-політична ситуація. Адміністративну будівлю АТ

"Луганськгаз" за адресою: вул.Шевченка, 102, м.Луганськ, 91055, де знаходились усі первинні документи, реєстри бухгалтерського обліку, фінансова звітність, проектна та виконавче - технічна документація, програмне забезпечення та інші документи Товариства захоплено невідомими озброєними особами. Крім цього, Товариством втрачено контроль над територією обслуговування у межах Луганської області, яка не контролюється органами державної влади України, на якій знаходяться філії АТ "Луганськгаз". За всіма зазначеними фактами Товариство звернулось до відповідних правоохоронних органів.

Через дію незаконних озброєних воєнізованих формувань та угруповань на території, не підконтрольній владі України у межах Луганської області, Товариство фактично позбавлено права володіння та користування майном, яке перебуває у власності та господарському віданні АТ "ЛУГАНСЬКГАЗ" і його відокремлених структурних підрозділів, в тому числі: адміністративна будівля за адресою по вул. Шевченка, 102, м. Луганськ, 91055, майно Луганської дільниці Товариства по вул. Радянський, 82, м. Луганськ, майно Алчевського МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз", майно Антрацитівського МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз", майно Краснодонського МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз", майно Краснолуцького МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз", майно Стахановського МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз", майно Свердловського МРУЕГГ - філія АТ "Луганськгаз".

За фактом захоплення адміністративних будівель 25.09.2014 за вих. № 01-02-53/2941 Товариство звернулось до Генеральної прокуратури України, Служби безпеки України та Міністерства внутрішніх справ України з заявою про вчинення кримінального правопорушення. На сьогоднішній день, захоплене майно та будівлі не були повернуті АТ "ЛУГАНСЬКГАЗ".

За таких умов, АТ "Луганськгаз" зверталось до Торгово-промислової палати України (далі - ТПП України) з заявою про встановлення та підтвердження дії форс-мажорних обставин, з метою отримання висновку (сертифікату) про підтвердження існування на території Луганської області обставин непереборної сили (форс-мажору), що унеможливають здійснення господарської діяльності АТ "Луганськгаз" за Договором про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства із газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва № 31/03 від 12.11.2012.

АТ "Луганськгаз" листом від 22.09.2014 № 01-02-44/2928 Товариство повідомляло Міністерство енергетики та вугільної промисловості України про настання форс-мажорних обставин.

ТПП України було розглянуто заяву АТ "Луганськгаз" та видано Сертифікат (висновок) про форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили) від 02.10.2014 № 748.

У Сертифікаті зазначено, що ТПП України засвідчує, що вищевказані події на території Луганської області є форс-мажорними обставинами (обставинами непереборної сили), що унеможливають здійснення господарської діяльності Публічного акціонерного Товариства по газопостачанню та газифікації "Луганськгаз" у т. ч. виконання зобов'язань Публічного акціонерного Товариства по "газопостачанню та газифікації "Луганськгаз" за Договором про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства із газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва № 31/03 від 12.11.2012, укладеного з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України.



Початок дії форс- мажорних обставин (обставин непереборної сили) - 07 квітня 2014р., які продовжують діяти на теперішній час. Дату закінчення терміну дії форс- мажорних обставин (обставин непереборної сили) на момент видачі даного сертифікату встановити неможливо.

Отже, усі ці обставини додатково підкреслюють існування для АТ "Луганськгаз" особливих обставин, які підприємство не могло передбачити під час здійснення своєї господарської діяльності. Обставини та події відносно роботи Товариства несуть всі ознаки надзвичайних і невідворотних, на які АТ "Луганськгаз" ніяким чином не може вплинути та запобігти.

## Знецінення нефінансових активів

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

## 7. Основні принципи облікової політики

### Основні засоби

Основні засоби відображаються за собівартістю або доцільною (умовною) собівартістю (стосовно активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ) за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.

Доцільна собівартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення з урахуванням економічного знецінення за результатами незалежної оцінки.

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

- " Будівлі та споруди 5 - 50 років
- " Газотранспортне обладнання 3 - 50 років
- " Транспортні засоби 1 - 12 років
- " Інші основні засоби 3 - 25 років

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

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

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу, перевищення його балансової вартості над оціночною відшкодовуваною вартістю вартість такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

Станом на 31.12.2018 року на балансі АТ "Луганськгаз" та його підрозділів рахуються основні засоби з наступною формою власності (по рахункам 10) "Основні засоби"):

№ п/п Форма власності Станом на 31.12.2018р. сума, грн.

	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
1	Державна 403 119 980,25	305 006 222,87	98 113 757,28
	У т.ч. на непідконтрольній території	172 178 641,98	172 178 641,98
2	Комунальна 6 724 065,15	1 535 037,68	5 189 027,47
	У т.ч. на непідконтрольній території	1 267 333,00	1 267 333,00
3	Власна 132 973 248,59	110 554 112,42	22 419 136,17
	У т.ч. на непідконтрольній території	81 286 396,91	81 227 017,87
		59 379,04	

4	Приватна власність (договір господарського ведення)	38 921 904,14	1 315 173,06	37 606 731,08
	У т.ч. на невідконтрольній території	400 370,00	400 370,00	
5	Приватна власність (договір користування)	3 272 960,41	2 818 105,84	454 854,57
	У т.ч. на невідконтрольній території	2 809 518,41	2 769 046,17	40 472,24
6	Комунальна власність (договір користування)- невідконтрольна терит.			3 988 643,70
	Всього:	589 000 802,24	425 217 295,57	163 783 506,67
	У т.ч. на невідконтрольній території	261 930 904,00	261 831 052,72	99 851,28

Станом на 31.12.2019 року на балансі АТ "Луганськгаз" та його підрозділів рахуються основні засоби з наступною формою власності (по рахункам 10) "Основні засоби"):

№ п/п	Форма власності	Станом на 31.12.2019р. сума, грн.		
		Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
1	Державна	410 087 561,04	311 798 284,05	98 289 276,99
	У т.ч. на невідконтрольній території		172 178 641,98	172 178 641,98
2	Комунальна	6 756 289,75	1 652 360,76	5 103 928,99
	У т.ч. на невідконтрольній території		1 267 333,00	1 267 333,00
3	Власна	136 555 508,08	112 695 482,87	23 860 025,21
	У т.ч. на невідконтрольній території		81 286 396,91	81 286 396,91
4	Приватна власність (договір господарського ведення)	2 862 275,26	1 064 939,59	1 797 335,67
	У т.ч. на невідконтрольній території	400 370,00	400 370,00	
5	Приватна власність (договір користування)	3 272 960,41	2 869 135,80	403 824,61

	У т.ч. на невідконтрольній території	2 809 518,41	2 809 518,41	
6	Комунальна власність (договір користування)- невідконтрольна терит.	36	059	
	628,88 1 314 208,80 34 745 420,08			
	ВСЬОГО:	11 407 572,70	4 158 660,80	7 248 911,90
	У т.ч. на невідконтрольній території	3 988 643,70	3 988 643,70	
	ВСЬОГО:	607 001 796,12	435 553 072,67	171 448 723,45
	У т.ч. на невідконтрольній території	261 930 904,00	261 930 904,00	

### Перерахунок іноземної валюти

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

### Зменшення корисності нефінансових активів

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

Розрахунок зменшення корисності Товариства ґрунтується на детальних кошторисах та прогнозних розрахунках, що складаються окремо для кожної з одиниць Товариства, що генерують грошові потоки, між якими розподіляються індивідуальні активи. Кошториси та прогнозні розрахунки, як правило, охоплюють період у п'ять років. Для більш тривалих періодів розраховується довгостроковий темп зростання, який застосовується для прогнозування майбутніх грошових потоків після п'ятого року.

Збитки від зменшення корисності триваючої діяльності, в тому числі від зменшення корисності запасів, визнаються у звіті про фінансові результати у складі тих категорій витрат, які відповідають функціям активів зі зменшеною корисністю, за виключенням попередньо переоцінених об'єктів основних засобів, сума дооцінки яких відображалася безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. В такому випадку зменшення корисності також відображається у складі іншого сукупного доходу в сумі, що не перевищує попередньої переоцінки.

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

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються, відповідно, як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, кредити та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство визначає класифікацію фінансового активу при первісному визнанні.

У випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, то при первісному визнанні до їх справедливої вартості додаються безпосередньо пов'язані з ними витрати за операцією.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів у строк, встановлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на "стандартних умовах"), визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгово та іншу дебіторську заборгованість і фінансові інвестиції, наявні для продажу.

Станом на 31 грудня 2019 та 2018рр. Товариство не класифікувало жодних фінансових активів як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку чи як інвестиції, утримувані до погашення.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи, що не обертаються на активному ринку, з фіксованими або обумовленими платежами. Після первісного визнання такі фінансові активи відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням зменшення корисності. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація з використанням методу ефективної процентної ставки відображається у звіті про фінансові результати у складі фінансових витрат.

Збитки внаслідок зменшення корисності визнаються у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Фінансові інвестиції з визнанням прибутку і збитку за таким інструментом в іншому сукупному доході

Наявні для продажу фінансові інвестиції включають дольові і боргові цінні папери. Дольові інвестиції, класифіковані як наявні для продажу, - це такі інвестиції, які не були класифіковані ані як призначені для торгівлі, ані як переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери у цій категорії - це такі цінні папери, які Товариство має намір утримувати протягом невизначеного часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов.

Після первісної оцінки фінансові інвестиції, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані доходи або витрати за ними визнаються як інший сукупний дохід у складі резерву інструментів, наявних для продажу, аж до моменту припинення визнання інвестиції, в якій накопичені доходи або витрати перекласифіковуються з резерву інструментів, наявних для продажу, до складу прибутку або збитку, і визнаються як фінансові витрати.

Товариство оцінило свої фінансові активи, наявні для продажу, на предмет справедливості припущення про можливість і наявність наміру продати їх у найближчому майбутньому. Якщо Товариство не в змозі здійснювати торгівлю цими активами через відсутність активних ринків для них, і наміри керівництва щодо їх продажу в найближчому

майбутньому змінились, Товариство в рідких випадках може ухвалити рішення щодо перекласифікації таких фінансових активів. Перекласифікація до категорії позик і дебіторської заборгованості дозволяється у тому випадку, якщо фінансовий актив задовольняє визначенню позик і дебіторської заборгованості, і при цьому Товариство має можливість і має намір утримувати ці активи в осяжному майбутньому або до погашення. Перекласифікація до складу інструментів, утримуваних до погашення, дозволяється тільки в тому випадку, якщо Товариство має можливість і має намір утримувати фінансовий актив до погашення.

У випадку фінансових активів, перекласифікованих зі складу категорії "наявні для продажу", пов'язані з ними доходи або витрати, раніше визнані у складі капіталу, амортизуються у складі прибутку або збитку протягом решти строку інвестицій із застосуванням ефективної процентної ставки. Різниця між новою оцінкою амортизованої вартості та очікуваних грошових потоків також амортизується протягом решти строку використання активу із застосуванням ефективної процентної ставки. Якщо згодом встановлюється, що актив знецінився, сума, відображена у капіталі, перекласифіковується до звіту про фінансові результати.

### Припинення визнання

Визнання фінансового активу (або, якщо застосовано частини фінансового активу або частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється у випадку:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу; або
- якщо Товариство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання з виплати третій особі одержуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки за "транзитною" угодою, і або (а) Товариство передало практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) Товариство не передає, але й не залишає за собою, практично всіх ризиків та вигод від активу, але передала контроль над цим активом.

У разі якщо Товариство передала свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому ані передавши, ані зберігши за собою практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі триваючої участі Товариства в цьому активі.

У цьому випадку Товариство також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені Товариством.

Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум:

первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, що може бути пред'явлена до оплати Товариством.

### Зменшення корисності фінансових активів

Товариство визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових

активів чи групи фінансових активів на кожну звітну дату. Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу чи групи фінансових активів тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї чи більше подій, що настали після первісного визнання активу ("випадок виникнення збитків"), і такий випадок або випадки виникнення збитків мають вплив на очікувані майбутні грошові потоки від активу чи групи фінансових активів, який може бути достовірно визначений. Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що позичальник чи група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати процентів чи основної суми боргу, ймовірність банкрутства чи фінансової реорганізації, а також свідчення, на підставі спостережуваної ринкової інформації, поміркованого зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни у рівні прострочених платежів або в економічних умовах, що корелюють зі збитками за активами.

#### Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Спочатку Товариство визначає, чи існують об'єктивні індивідуальні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо є суттєвим, а також індивідуальні або сукупні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо не є суттєвим. У випадку, якщо об'єктивні ознаки зменшення корисності розглянутого окремо фінансового активу (суттєвого або несуттєвого) відсутні, цей актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику. Така група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються окремо на предмет зменшення корисності, і стосовно яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не повинні оцінюватися на предмет зменшення корисності на сукупній основі.

За наявності об'єктивних ознак понесення збитку в результаті зменшення корисності фінансових активів сума збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активів та приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за вирахуванням майбутніх очікуваних збитків за кредитом, які ще не були понесені). Приведена вартість очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо кредит надано під плаваючу процентну ставку, то ставкою дисконтування для визначення збитків від зменшення корисності буде поточна ефективна процентна ставка. Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, та сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Процентні доходи нараховуються на основі зменшеної балансової вартості та із застосуванням процентної ставки, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою вимірювання збитків від зменшення корисності. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про фінансові результати. Кредити та відповідний резерв списуються, коли вже немає реальної перспективи відшкодування у найближчому часі, а все забезпечення було реалізовано чи передано Товариству. Якщо у наступному році сума очікуваного збитку від зменшення корисності знижується, й таке зниження може бути об'єктивно пов'язане з подією, що відбулася після визнання збитку від зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності збільшується чи зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо списання пізніше відшкодовується, то фінансові витрати у звіті про фінансові результати кредитуються.

Фінансові інвестиції з визнанням прибутку і збитку за таким інструментом в іншому сукупному



доході

Стосовно фінансових інвестицій, наявних для продажу, Товариство на кожну звітну дату оцінює наявність об'єктивних ознак зменшення корисності фінансової інвестиції або групи фінансових інвестицій.

У випадку, коли інвестиції в капітал класифіковані як наявні для продажу, об'єктивні ознаки зменшення корисності повинні включати значне або довготривале зменшення справедливої вартості інвестицій відносно вартості інвестиції. "Значущість" необхідно оцінювати у порівнянні з первісною вартістю інвестиції, а "тривалість" - у порівнянні з періодом, протягом якого справедлива вартість була менша за первісну вартість. При наявності ознак зменшення корисності сукупний збиток, визначений як різниця між початковою вартістю придбання та поточною справедливою вартістю, виключаючи збиток від зменшення корисності інвестицій, раніше визнаного у звіті про фінансові результати, вилучається зі складу іншого сукупного доходу та визнається у звіті про фінансові результати. Збиток від зменшення корисності інвестицій у капітал не сторнується через звіт про фінансові результати; збільшення справедливої вартості цих інвестицій після зменшення корисності визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У випадку, коли боргові інструменти класифіковані як наявні для продажу, ймовірність зменшення корисності визначається аналогічно до фінансових активів, що відображаються за амортизованою вартістю. Однак сума відображеного збитку від зменшення корисності являє собою накопичений збиток, оцінений як різниця між амортизованою вартістю і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від зменшення корисності за цими інвестиціями, раніше визнаного у звіті про фінансові результати.

Майбутні процентні доходи нараховуються на основі зменшеної балансової вартості та із застосуванням процентної ставки, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою вимірювання збитків від зменшення корисності. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування. Якщо у наступному періоді справедлива вартість боргового інструменту збільшується, і таке збільшення об'єктивно пов'язане з подією, що відбулася після первісного визнання збитку від зменшення корисності у звіті про фінансові результати, збиток від зменшення корисності сторнується через звіт про фінансові результати.

### Реструктуризована кредиторська заборгованість

Після первісного визнання реструктуризована кредиторська заборгованість в подальшому оцінюється за амортизаційною вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Прибутки та збитки відображаються у звіті про фінансові результати.

### Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання. При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво

відмінних умовах або у випадку внесення суттєвих змін до умов існуючого зобов'язання визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про фінансові результати.

### Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума - поданню у балансі тоді й тільки тоді, коли є здійснення у цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

### Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат на здійснення операції.

Справедлива вартість усіх інших фінансових інструментів, що не мають активного обігу на ринку, визначається з використанням відповідних методів оцінки. Такі методи включають використання нещодавніх ринкових операцій, посилення на поточну справедливую вартість іншого інструменту, аналогічного за сутністю, аналіз дисконтованих грошових потоків та інші моделі оцінки.

### Виробничі запаси

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

### Грошові кошти та їх еквіваленти

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

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

## Забезпечення

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

### Виплати працівникам

#### Державна пенсійна програма з визначеними внесками

Товариство здійснює відрахування до Державного пенсійного фонду України, фонду соціального страхування, фонду страхування на випадок втрати працездатності та фонду зайнятості, які розраховуються на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відносяться на витрати у періоді, в якому вони виникли. Державна пенсійна програма з визначеними виплатами Товариство зобов'язане компенсувати державі суми пенсійних виплат, що здійснюються державою працівникам Товариства, які працювали протягом певного часу у шкідливих умовах, як визначено нормативно-правовими актами України, і тому мають право на вихід на пенсію і на відповідне пенсійне забезпечення до досягнення пенсійного віку, визначеного нормативно-правовими актами України. Ці зобов'язання сплачуються за рахунок грошових коштів, отриманих від операційної діяльності.

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

Якщо під час розрахунку зобов'язання будь-які кумулятивні невизнані актуарні прибутки або збитки на початок періоду перевищують десять відсотків від суми зобов'язання за програмами з визначеними виплатами, відповідна частка перевищення визнається у звіті про сукупні доходи протягом середніх очікуваних періодів, що залишилися до завершення трудової діяльності працівників, що мають право на виплати. В інших випадках актуарні прибутки чи збитки не визнаються.

У випадках збільшення виплат за програмою частка суми збільшених виплат, що

стосується наданих раніше працівниками послуг, визнається у звіті про фінансові результати рівномірними частинами протягом середнього періоду, що залишається до моменту, коли виплати стають гарантованими. Якщо виплати стають гарантованими негайно, відповідні витрати негайно визнаються у звіті про фінансові результати.

#### Короткострокові виплати

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

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

#### Оренда

Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності договору на дату початку оренди, зокрема на тому, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або договір передбачає право використання активу.

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

#### Товариство як орендар

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

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

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

#### Товариство як орендодавець

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

#### Визнання доходів

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

- " Дохід від продажу газу
- " Доходи визнаються відповідно до показників лічильників газу та норм споживання газу і встановлених тарифів.
- " Дохід від транспортування газу
- " Доходи транспортування газу споживачам визнаються відповідно до тарифів, встановлених НКРЕ та обсягів споживання.
- " Дохід від оренди
- " Дохід від операційної оренди майна обліковується за лінійним методом протягом строку дії орендного договору.
- " Процентний дохід

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

#### Податки

##### Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, обчислений до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату. Поточний

податок на прибуток Товариства розраховується відповідно до українського податкового законодавства й визначається на основі оподаткованого прибутку і валових витрат, відображених у податковій декларації Товариства. Починаючи з 1 січня 2014 р. ставка податку на прибуток в Україні становила 18%.

#### Відстрочений податок на прибуток

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### Податок на додану вартість

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

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

" дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

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

### Прибуток на акцію

Базовий розмір прибутку на одну акцію розрахований шляхом ділення чистого прибутку за період, який підлягає розподілу між власниками звичайних акцій (прибуток за період мінус дивіденди, виплачені на привілейовані акції), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебували в обігу.

Таблиця 1 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (код рядка фінансового звіту 2000)

	2019 рік	2018 рік
Продаж та постачання природного газу	1 407 750	1 335 230
Доходи від розподілу газу	387 417	364 427

Інші доходи 13 308 -

Всього 1 808 475 1 699 657

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

Таблиця 2 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (код 2050)

	2019 рік	2018 рік
Собівартість природного газу	1 372 679	1 333 262
Нормовані втрати при вимірювання газу у ПГЛ та при транспортування газу	173 732 083	84
Виробничо-технологічні витрати	21 368 191 179	
Витрати на персонал та відповідні нарахування	109 045	90 247
Знос та амортизація	13 124 9 744	
Інші витрати	29 411 23 558	
Всього	1 719 359	1 732 073

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

Таблиця 3 Адміністративні витрати (код 2130)

	2019 рік	2018 рік
Витрати на персонал та відповідні нарахування	23 606 18 889	
Супровід і підтримання програмного забезпечення	750	563
Утримання адміністративних приміщень та витратні матеріали	340	136
Знос та амортизація	633	593



Витрати на банківські послуги, страхування та інші професійні послуги 1 294 71

Послуги зв'язку 207 194

Інші витрати 4 771 2 376

Всього 31 601 22 822

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

Таблиця 4 Інші операційні витрати (код 2180)

	2019 рік	2018 рік
Судовий збір	36 014	32 957
Виробнично - технологічні витрати (разбаланс)	24 800	51 980
Собівартість реалізованих виробничих запасів	6	23
ПДВ, не віднесений до складу податкового кредиту	9 094	3 578
Відшкодування витрат на виплату пільгових пенсій	245	254
Відрахування профспілкам (потреби співробітників)	582	453
Визнані штрафи, пені, неустойки	2 377	54 278
Інші операційні витрати	6 962	1 067
Всього	80 080	144 590

За рік, що закінчився 31 грудня, фінансові доходи включали:

Таблиця 5 Інші фінансові доходи (код 2220)

	2019 рік	2018 рік
Нараховані відсотки по депозитах та залишках по рахунках	7	4
Відсотки по цінних паперах	0,00	0,00
Нараховані доходи по відсотках	0,00	0,00

Інші 0,00 0,00

Всього інших фінансових доходів 7 4

Починаючи з 1 січня 2014 р. застосовна ставка податку на прибуток підприємств в Україні становить 18%.

Нижче наведено узгодження між фактичними витратами з податку на прибуток та добуток бухгалтерського прибутку до оподаткування і нормативної ставки податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 рр.

Таблиця 6 (Збиток)/прибуток від звичайної діяльності до оподаткування (код 2290, 2295)

	2019 рік	2018 рік
(Збиток)/прибуток від звичайної діяльності до оподаткування	(35 775)	(13 201)
(Дохід)/витрати з податку на прибуток	-	-
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу валових витрат (доходів) при визначенні оподаткованого прибутку	-	-
Зміна невизнаного податкового активу	-	-
Вплив зміни податкової ставки	-	-
(Дохід)/витрати з податку на прибуток	0	0

Діяльність Товариства за 2018 - 2019 р.р. збиткова.

Основні засоби та незавершене будівництво

Зміни у балансовій вартості основних засобів та незавершеного будівництва протягом 2019-2018 років були такими:

Таблиця 1 Окремі відомості про вартість основних засобів за галузевою класифікацією (код 1011,

1012)

	Земля, будівлі та споруди Незавершене будівництво	Газотрансп. обладнання Всього	Транспорт	Інші основні засоби
На 31 грудня 2018 року				
Первісна вартість	24 406 517 199	23 037 103 755	666 953	
Накопичена амортизація	18 336 362 314	21 883 114 190		503 042
На 31 грудня 2019 року				
Первісна вартість	26 665 535 317	23 379 103 036	688 397	
Накопичена амортизація	20 065 373 409	22 581 100 668		516 723

Газотранспортне обладнання, в основному, являє собою державне майно, отримане у господарське відання.

Первісна вартість необоротних активів, які не контролюються Товариством складає 312 873 тис.грн., залишкова вартість дорівнює нулю. Первісна вартість необоротних активів, які знищено та по яким припинено нарахування амортизації дорівнює 1 457 тис.грн., залишкова - 538 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість включала (код 1125):

	2019 рік	2018 рік
Контрактна сума заборгованості	2 223 835	1 927 917
Мінус-резерв сумнівних боргів	(195 486)	(195 486)
Всього	2 028 349	1 732 431

В середньому контрактний термін погашення дебіторської заборгованості складає 30 днів.

Рух за статтями резерву сумнівних боргів що являє собою зменшення корисності дебіторської заборгованості є таким:

Рух за статтями резерву сумнівних боргів

Зменшення корисності на індивідуальній основі Зменшення корисності на колективній основі Всього

на 31 грудня 2019 року 0 195 486 195 486

Зміна за рік, нетто 0 0 0

На 31 грудня 2018 року 0 195 486 195 486

Дебіторська заборгованість за виданими авансами та інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість за виданими авансами включала (код 1130):

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Авансові платежі за природний газ 0 64 352

Авансові платежі за товари та послуги 7 132 5 573

Авансові платежі за транспортування природного газу 0 0

Всього 7 132 69 925

Станом на 31 грудня інша поточна заборгованість включала (код 1155):

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Дебіторська заборгованість цінними паперами 25 000 25 000

Оплата лікарняних 283 384

136 000 0

Інші заборгованість 23 777 7 868

Всього 185 060 33 252

#### Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 року, гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках Товариства в українських банках.

#### Власний капітал

##### Зареєстрований статутний капітал (код 1400)

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 рр., зареєстрований статутний капітал Товариства складав 7 302 980 звичайних акцій номінальною вартістю 0,5 грн. (п'ятдесят копійок) кожна. Одна акція дає право одного голосу. Станом на 31 грудня 2019 та 2018 рр., загальна облікова вартість внесеного капіталу становила 3 651 тис. грн.

##### Інший додатковий капітал

Договірна вартість отриманих в оперативне управління основних засобів

Інший додатковий капітал включає отримане державне майно за вартістю, що була узгоджена між Товариства та розпорядником майна.

##### Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня кредиторська заборгованість включала (код 1615):

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Заборгованість за природний газ 1 914 201 1 289 938

Заборгованість за транспортування природного газу	849 188	820 307
Інша заборгованість	3 581	2 635
Всього	2 766 970	2 112 880

В середньому, контрактний термін погашення кредиторської заборгованості складає 30 днів.

Станом на 31 грудня 2019 року кредиторська заборгованість за природний газ у сумі 0 тис. грн. є такою, по якій вийшов строк погашення згідно з контрактними зобов'язаннями.

#### Пов'язані сторони

Пов'язаними для Товариства сторонами є:

- Акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" (код ЄДРПОУ 20077720) (далі - Компанія). За 2019 рік Товариство придбало у Компанії природний газ на загальну суму 1 381 988,4 тис.грн. Також протягом звітнього періоду, на користь Компанії Товариством були нараховані за рішеннями господарчого суду штрафи, пені в розмірі 35 605,6 тис.грн. Кредиторська заборгованість Товариства перед Компанією станом на 31.12.2019р. Складала 1 684 306,2 тис.грн., дебіторська -765,4 тис.грн. відповідно.

- Приватне акціонерне товариство "Газтек" (код ЄДРПОУ 31815603). Товариство не мало фінансово-господарчих відносин протягом звітнього періоду з цією стороною.

#### Поточні забезпечення

Станом на 31 грудня 2019 року поточні забезпечення включають виключно нарахування за невикористані відпустки.

#### Забезпечення виплат персоналу

Товариство несе зобов'язання одноразової виплати пенсійного забезпечення працівникам бонусів з нагоди ювілеїв.

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

Голова Правління

І.В.Петрина

Головний бухгалтер

О.О.Кирюхіна

Додаткової інформації немає.  
Додаткової інформації немає.  
Додаткової інформації немає.

**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 "СТАНДАРТ-АУДИТ"
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)	23980886
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул. Рогнідинська, буд. 4-а, офіс 10
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1259
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 349/4, дата: 28.09.2017
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)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 1350, дата: 01.02.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 01.02.2021, дата закінчення: 28.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	28.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	150 000,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p><b>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</b></p> <p><b>ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</b></p> <p><b>АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА</b></p> <p><b>"ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"</b></p> <p><b>СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ</b></p>		



## АДРЕСАТ

Керівництву та акціонерам АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР  
ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

## I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ", код ЄДРПОУ: 05451150 (за текстом іменоване - Товариство) за 2020 рік, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), а саме:

- звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2020 року;
- звіт про сукупний дохід за 2020 рік;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- звіт про власний капітал за 2020 рік;
- примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до МСФЗ, та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996 -XIV щодо складання фінансової звітності.

### ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Товариство розташовано в області, яка поділена на підконтрольну та невідконтрольну територію України, та в якій проводиться Операція об'єднаних сил з використанням активного збройного протистояння. Частина активів Товариства перебуває на тимчасово окупованих територіях, а саме яка належить філіям Товариства: Алчевське МРУЕГГ, Антрацитівське МРУЕГГ, Краснодонське МРУЕГГ, Краснолуцьке МРУЕГГ, Стаханівське МРУЕГГ,

Свердловське МРУЕГГ.

На думку аудиторів, за цих обставин можуть виникнути ризики щодо загрози безперервно продовжувати діяльність в майбутньому.

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ керівництво повинне проводити оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

#### Основні засоби

Відповідно до МСБО 16 "Основні засоби" суб'єкт господарювання має обирати своєю обліковою політикою або модель собівартості або модель переоцінки і йому слід застосовувати цю політику до всього класу основних засобів. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялась від справедливої вартості. Товариство більше трьох років не визначає справедливую вартість основних засобів. Внаслідок відсутності актуальної незалежної оцінки поточної справедливої вартості основних засобів, ми не мали змогу отримати достатні та належні аудиторські докази щодо справедливої вартості основних засобів, яка відображена у цій фінансовій звітності за періоди, що закінчилися, а також відповідного впливу на резерв переоцінки та відстрочені податкові зобов'язання.

В звітному періоді оцінка активів, зобов'язань, доходів і витрат не проводилися.

#### Дебіторська заборгованість

В Товаристві є істотні залишки дебіторської заборгованості на звітну дату. Оцінка керівництвом можливості відшкодування цієї заборгованості є, в значній мірі суб'єктивною і не ґрунтується на припущеннях, зокрема, на прогнозі здатності клієнтів (покупців) Товариства проводити оплату за надані послуги. Тобто Товариством не застосовувався обов'язковий до використання в 2020 році МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", який вимагає обліку знецінення дебіторської заборгованості. Аудитори не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі, у зв'язку з частковою відсутністю первинних документів, які залишились на непідконтрольній Україні території, а також з огляду на невизначеність очікуваної форми та строків погашення цих сум.

За статтею довгострокова дебіторська заборгованість Звіту про фінансовий стан (код 1040) обліковується сума заборгованості в розмірі 623 тис. грн., яка виникла на непідконтрольній території України, первинні документи щодо якої відсутні.

В статті активів інша дебіторська заборгованість Звіту про фінансовий стан (код 1155) станом на 31 грудня 2020 року відображені залишки заборгованості, що мають строк з початку їх виникнення більше 1095 днів в сумі 25 000 тис. грн. Ми звертаємо увагу на вплив економічних умов, що склалися в Україні, зокрема на фінансовому ринку. Ці умови вказують на існування ризиків щодо здатності суб'єктів господарювання своєчасно погашати дебіторську заборгованість. На думку аудиторів дана заборгованість є безнадійною.

В статті активів торгова дебіторська заборгованість Звіту про фінансовий стан (код 1125)

обліковується безнадійна заборгованість (виникнення більше 1095 днів) в сумі 223 447 тис. грн. по контрагентах, які знаходяться на непідконтрольній Україні території. Резерв сумнівних боргів нараховано в попередніх звітних періодах в сумі 195 486 тис. грн., тобто активи Товариства по цій статті завищені на 27 961 тис. грн. Також, у складі активів за даною статтею обліковується заборгованість наданих субсидій та пільг населенню на непідконтрольній Україні території в сумі 13 988 тис. грн., які підлягали компенсації з місцевих бюджетів. Дане питання станом на 31.12.2020р. не вирішено, тому з огляду на невизначеність строків погашення актив повинен бути знецінений.

Обліковується заборгованість (виникнення більше 365 днів) в сумі 483 656 тис. грн. Актив повинен бути знецінений, у примітках до фінансової звітності інформація не розкрита.

В статті активів Дебіторська заборгованість за виданими авансами Звіту про фінансовий стан (код 1130) відображені залишки заборгованості, яка має статус безнадійної (виникнення більше 1095 днів) в сумі 1 939 тис. грн. по контрагентах, які знаходяться на непідконтрольній території.

В статті активів Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків Звіту про фінансовий стан (код 1145) відображені залишки заборгованості в сумі 65 736 тис.грн. (рахунок 682 - розрахунки з ТОВ "Луганськгаз Збут" в рамках договорів доручення). Заборгованість повинна обліковуватись у складі іншої поточної заборгованості. В примітках до фінансової звітності інформація не розкрита.

Грошові кошти в банку, що перебуває в стадії ліквідації

В статті Інша поточна дебіторська заборгованість Звіту про фінансовий стан (код 1155) у складі активів станом на 31 грудня 2020 року відображені залишки заборгованості у вигляді депозиту в українському банку "НАДРА" на умовах субординованого боргу у сумі 136 000 тис. грн. Даний депозит підлягав поверненню у серпні 2020 року і відображено за контрактною вартістю в сумі первісного визнання фінансового активу.

Відповідно до постанови Правління НБУ від 04 червня 2015 р. № 356 "Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "НАДРА" виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі - Фонд) прийнято рішення від 05 червня 2015р. № 113, "Про початок процедури ліквідації ПАТ "КБ "НАДРА" та призначення уповноваженої особи Фонду на ліквідацію банку", згідно з яким було розпочато процедуру ліквідації ПАТ "КБ "НАДРА" та подовжено строки ліквідації до 03.06.2020р. Згідно даних єдиного державного реєстру банк знаходиться у стадії припинення, листи о подовженні стану ліквідації у Товариства відсутні.

Ми звертаємо увагу, що у зв'язку із статусом Товариства як кредитора останньої черги на задоволення вимог кредиторів, вірогідність отримання економічних вигід від активу у первісно-очікуваному розмірі є дуже низькою.

Ми вважаємо, що справедлива вартість даного активу дорівнює нулю. Відповідно непокриті збитки занижені на 136 000 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2016-2017 років), надалі - МСА. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

## СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення про безперервність функціонування.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основу для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Несприятливе зовнішнє середовище в країні, бойові дії на сході країни, вплив пандемії COVID-19, запровадження карантинних та обмежувальних заходів, коливання курсу національної валюти, відсутність покращення інвестиційного клімату можуть на далі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

Ми вважаємо оцінку управлінського персоналу прийнятною, але що існують об'єктивні обставини загрози безперервно продовжувати діяльність у майбутньому.

Ми оцінили адекватність і повноту інформації у фінансовій звітності, та розкриття її у примітках до фінансової звітності та встановили, що зазначена інформація має значний вплив на фінансову звітність та відповідно модифікували аудиторську думку.

## КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ

Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту та при формуванні думки щодо фінансової звітності, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

## Незавершені судові процеси

Час від часу у процесі звичайної господарської діяльності до Товариства висуваються певні претензії. Ризик відтоку фінансових ресурсів, пов'язаних з такими претензіями, вважається вірогідним. Між Товариством та деякими користувачами природного газу існують судові спори щодо обсягів незаконно відібраного газу з магістральних мереж. Керівництво не може достовірно оцінити суму потенційних збитків, якщо такі є.

Товариство є стороною судових розглядів по адміністративних справах з податковою службою. Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені і ці суми можуть бути суттєвими. На думку керівництва, Товариство виконало усі вимоги чинного податкового законодавства та вірогідність того, що сума буде визнана до сплати, є низькою, тому фінансова звітність Товариства не містить жодних забезпечень відносно цих операцій.

Інформація про наявність незакритих судових справ, в яких Товариство виступає відповідачем відображена у примітках до фінансової звітності.

Ми проаналізували перелік судових справ та відкритих проваджень. Були досліджені факти виникнення подій, які призвели до зазначених подій та можливі наслідки.

Оскільки не можливо передбачити судові рішення, та розрахувати суми втрат, зазначений факт не вплинув на судження аудиторів стосовно фінансової звітності. Дана інформація розкрита в примітках до фінансової звітності

## Операції з пов'язаними особами

Товариство має істотні залишки за розрахунками та операції зі своїми пов'язаними сторонами.

Пов'язаними для Товариства сторонами є:

- Акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" (код ЄДРПОУ 20077720) (далі - Компанія). За 2020 рік Товариство придбало у Компанії природний газ на загальну суму 510 384 594,46 грн., нараховано штрафних санкцій по рішенням суду у рамках укладених господарських договорів у сумі 3 210 632,38 грн. Кредиторська заборгованість Товариства перед Компанією станом на 01.01.2020 року складає 1 683 540 715,70 грн., станом на 31.12.2020 року складає 1 710 488 163,71 грн.

- Приватне акціонерне товариство "Газтек" (код ЄДРПОУ 31815603). Товариство не мало фінансово-господарчих відносин протягом звітного періоду з цією стороною. В статті Додатковий капітал Звіту про фінансовий стан (код 1410) відображені внесені інвестиції в сумі 3 938 тис.грн. від ПрАТ "Газтек" згідно договору №ІНВ-2013-8 від 30.12.2013р. Первинні документи відсутні, тобто операція не відповідає критеріям отримання інвестиції і повинна обліковуватись у складі зобов'язань.

Дані операції розкрито Товариством в примітках до фінансової звітності в повному обсязі.

## ІНФОРМАЦІЯ, ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Інша інформація складається з Звіту про управління за 2020 рік.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, якщо вона буде нам надана, 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 має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт управлінському персоналу.

### Щодо звіту про управління

Відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" звіт про управління, що надається Товариством відповідно до Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - Про внесення змін до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" узгоджений з фінансовою звітністю Товариства за звітний період та не містить суттєвих викривлень.

Звіт про управління складений відповідно до вимог Наказу Міністерства фінансів України від 7 грудня 2019 року № 982 "Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління".

На основі проведених нами аудиторських процедур ми не виявили фактів, що інформація, яка наведена в звіті про управління, суперечить фінансовій звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

### ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ВІДПОВІДАЛЬНИХ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Керівництво несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МЗФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи

припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли керівництво має намір ліквідувати Товариство чи припинити її діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Наглядова рада Товариства несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

## ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати 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. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо керівництво та осіб, відповідальних за корпоративне управління, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо керівництву та Наглядовій раді Товариства твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З тих питань, які ми довели до відома осіб, що відповідають за корпоративне управління, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за поточний період.

## II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" надаємо наступну інформацію:

### Щодо звіту про корпоративне управління

Звіт про корпоративне управління складено Товариством відповідно до вимог статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (із змінами та доповненнями), якою встановлено вимоги до змісту "Звіту про корпоративне управління".

На основі виконаних аудиторських процедур та отриманих доказів відповідно до статті 40 -1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (із змінами та доповненнями) та рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Принципи корпоративного управління" від 22.07.2014 р. № 955, аудитор перевірів інформацію, наведену в "Звіті про корпоративне управління" та підтверджує, що Звіт про корпоративне управління складено у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (із змінами та доповненнями) та рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Принципи корпоративного управління" від 22.07.2014 р. № 955.

Показники звіту про корпоративне управління узгоджені з фінансовою звітністю Товариства за звітний період та не містять суттєвих викривлень.



Товариство планує підготувати та оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2020 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" надаємо наступну інформацію:

Щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту

Протоколом засідання Наглядової ради №01/02-2021 щодо конкурсного відбору Товариства від 01 лютого 2021 року нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2020 рік.

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить: 3 рік.

## АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ

Опис та оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансової звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства

Згідно з МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", ми виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок помилки, а також внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Товариства, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризик, оцінки та огляди фінансових результатів.

Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту фінансової звітності Товариства супроводжується аудиторським ризиком, складовими якого є: бізнес-ризик та притаманний йому обліковий ризик.

За нашими аудиторськими оцінками бізнес-ризик полягав у:

- фінансових ризиках, у тому числі ризику ліквідності, притаманних діяльності Товариства;

- операційних ризиках;
- ризиках, пов'язаних з економічною невизначеністю, результат якої залежить від подій, що не є під безпосереднім контролем Товариства.

Ми оцінили рівень ризику завдання з аудиту як середній з огляду на нижче наведені фактори, що визначають таку оцінку:

- вплив на діяльність Товариства загальних економічних умов, властивих в 2020 році в енергетиці ;
- наявність належної системи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності.

Під час аудиту нами ідентифіковані наступні притаманні облікові ризики:

- ризик нехтування менеджментом встановленими заходами контролю;
- ризик викривлення при визнанні доходів відповідно до МСФЗ 15;
- ризик неповного розкриття та викривлення операцій з пов'язаними сторонами;
- ризик нездатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- ризик викривлення оцінки дебіторської заборгованості, неналежне визнання очікуваних кредитних збитків відповідно до МСФЗ9;
- ризик викривлення вартості основних засобів.

Серед ідентифікованих нами облікових ризиків значущі ризики, які потребували нашої особливої уваги і призвели до модифікації нашої думки, викладені в розділі "Основа для думки із застереженням".

Інформація щодо оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності внаслідок шахрайства наведена у підрозділі "Основні застереження щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності" цього розділу нашого Звіту незалежного аудитора нижче.

Посилання на інформацію у фінансовій звітності для опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Інформація щодо бізнес-ризиків діяльності Товариства наведена у Примітці 8,9 до фінансової звітності.

Опис заходів, вжитих для врегулювання ідентифікованих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

На підставі ідентифікованих та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми провели наступні аудиторські процедури:

- підвищили рівень професійного скептицизму (тобто, підвищили уважність до документації та необхідність у підтвердженні пояснень чи заяв управлінського персоналу);
- призначили відповідний до цих обставин персонал для виконання обов'язкового аудиту, у тому числі, було призначено відповідального за огляд контролю якості виконання завдання;
- досліджували чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінченням року та на початку наступного року;
- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом;
- здійснили оцінку загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного їх відображення;
- проаналізували висновок щодо прийнятності використання управлінським персоналом Товариства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервної діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності;
- проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність.

Основні застереження щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Основним застереженням є застереження щодо ризику шахрайства. Відповідно до вимог МСА 240 під час планування аудиту ми розглядали схильність Товариства до шахрайства, з урахуванням бізнес-середовища, а також засобів і методів контролю, встановлених і підтримуваних управлінським персоналом, а також характером угод, активів і зобов'язань, відображених в бухгалтерському обліку.

Під час нашого аудиту ми здійснювали запити управлінському персоналу Товариства щодо наявності у нього інформації про будь-які знання про фактичні випадки шахрайства, які мали місце, підозрюване шахрайство, яке має вплив на Товариство. У відповідь на такі запити управлінський персонал надав письмову оцінку ризику шахрайства Товариства, згідно з якою ризик шахрайства є низьким.

Проте, основна відповідальність за запобігання і виявлення шахрайства лежить саме на управлінському персоналі Товариства, який не повинен покладатися на проведення аудиту для уникнення своїх обов'язків, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути невиявлені. Властиві аудиту обмеження викладені у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Результативність аудиту в частині виявлення порушень

Відповідно до МСА 450 "Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту" нами розглянуто питання щодо вибору та застосування облікової політики та облікових оцінок щодо визначення їх впливу на звітність в цілому. Нами оцінено їх вплив на звітність, що перевірялася. Нами також проведені аналітичні процедури щодо аналізу показників ліквідності та платоспроможності. Ми провели тестування системи внутрішнього контролю з метою отримання висновків щодо її надійності та дієвості. На нашу думку, система внутрішнього контролю Товариства є ефективною для обсягів реалізації послуг, що надає Товариство, для запобігання фактам шахрайства.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Інформація щодо розкриття ризиків діяльності викладена управлінським персоналом в Звіті про управління за 2020 рік.

Згідно з МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", ми виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності Товариства, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Відповідно до МСА 450 "Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту" нами було

розглянуто питання щодо вибору та застосування облікової політики та облікових оцінок щодо визначення їх впливу на звітність в цілому. Нами оцінено їх вплив на звітність, що перевірялася. Нами також були проведені аналітичні процедури щодо аналізу показників ліквідності та платоспроможності. Ми провели тестування системи внутрішнього контролю з метою отримання висновків щодо її надійності та дієвості. Система внутрішнього контролю Товариства є ефективною для обсягів реалізації послуг, що надає Товариство, для запобігання фактам шахрайства та помилок.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилок.

Узгодженість Звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для аудиторського комітету

Нами складено та надано додатковий Звіт про результати аудиту фінансової звітності аудиторському комітету, який узгоджений з цим аудиторським звітом.

Надання послуг, заборонених законодавством та незалежність ключового партнера з аудиту та аудиторської фірми при проведенні аудиту

ТОВ "СТАНДАРТ-АУДИТ" здійснює свою діяльність у відповідності до вимог Закону "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", з дотриманням інших нормативно-правових актів з питань аудиту та професійних стандартів аудиту. Політика та процедури запроваджені ТОВ "СТАНДАРТ-АУДИТ" унеможливають надання послуг, заборонених законодавством України. Нами не надавались Товариству послуги, заборонені законодавством, як це передбачено статтею 6 та 27 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

Під час проведення аудиту нами не встановлено жодних фактів або питань, на які ми б хотіли звернути Вашу увагу, і ми підтверджуємо, що ключовий партнер з аудиту ТОВ "СТАНДАРТ-АУДИТ" є незалежним від Товариства та здатний висловити об'єктивну думку про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності.

Інформація про інші надані Товариству або контрольованим ним суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту

ТОВ "СТАНДАРТ-АУДИТ" не надавало раніше Товариству або контрольованим ним суб'єктам господарювання інших послуг крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрито у Звіті про управління або у Звіті щодо фінансової звітності.

## Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботу в достатньому обсязі для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Товариства, процесів обліку та засобів контролю, які використовуються Товариством, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Ми визначили, що Товариство підлягає обов'язковому аудиту як підприємство, що становить суспільний інтерес, згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV (із змінами та доповненнями).

При визначенні нашої загальної стратегії аудиту ми враховували значущість статей фінансової звітності, нашу оцінку ризиків по кожній статті та загальне покриття операцій Товариства нашими процедурами.

Ми визначили, який вид роботи по кожній статті повинні виконати, щоб мати змогу зробити висновок, чи отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для обґрунтування нашої думки щодо фінансової звітності Товариства в цілому. Це забезпечило нам докази, необхідні для того, щоб висловити думку щодо фінансової звітності Товариства в цілому.

Опис обсягу аудиту викладений у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть якщо аудит належно спланований і виконаний відповідно до МСА.

## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Стандарт-Аудит".

Код ЄДРПОУ: 23980886.

Місцезнаходження: 01024, м. Київ, вул. Рогнідинська, буд. 4-а, оф. 10.

Поштова адреса: 01001, м. Київ-1, а/с 460.

Інформація про включення в Реєстр: Товариство з обмеженою відповідальністю "Стандарт-Аудит" включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності під №1259.

Телефон: +38 (044) 469 07 17.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є: виконавчий директор Олексієнко Дмитро Володимирович, якого включено до Реєстру

аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під № 100147.

Ключовий партнер з завдання,

Виконавчий директор

ТОВ "СТАНДАРТ-АУДИТ" \_\_\_\_\_ Олексієнко Дмитро Володимирович

АДРЕСА АУДИТОРА: 01024, м. Київ, вул. Рогнідинська, буд. 4-а, оф. 10.

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 28 квітня 2021 року

### **XVI. Твердження щодо річної інформації**

На думку Голови Правління Ігоря Володимировича Петрини, річна фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Публічного акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Луганськгаз". 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 Товариство стикається у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3

02.03.2020	26.03.2020	Відомості про проведення загальних зборів
29.04.2020	30.04.2020	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
29.04.2020	30.04.2020	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
29.04.2020	30.04.2020	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)