

Титульний аркуш

29.10.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 01-02-47/2053

(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)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

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., Луганська обл., м. Сєвєродонецьк, вул. Гагаріна, буд. 87
5. Міжміський код, телефон та факс: 0645700505, 0645700505
6. Адреса електронної пошти: pat@luggas.com.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
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 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 проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://luggas.com.ua/>

29.10.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності | X |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 5. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента | |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах | |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря | |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів | X |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість | |
| 10. 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 та 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 | |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 13. Інформація про заміну управителя | |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 17. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду | |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |
| 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) | |
| 20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, | |

виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою) X

24. Проміжний звіт керівництва X

25. Твердження щодо проміжної інформації X

26. Примітки:

1.9. Інформація про органи управління не заповнюється, тому що Емітент - акціонерне товариство. 3. Товариство у звітному періоді не брало участі у створенні юридичних осіб. 5.2. Інформація про облігації не наводиться у зв'язку з тим, що емітент не здійснював у звітному періоді випуск облігацій. 5.3. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом не наводиться у зв'язку з тим, що емітент не здійснював у звітному періоді випуск інших цінних паперів. 5.4. Інформація про похідні цінні папери не наводиться у зв'язку із тим, що протягом звітного періоду емітент не здійснював випуск похідних цінних паперів. 8.1. Емітент не має зобов'язань за кредитами банків, випусками облігацій, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) та фінансовими інвестиціями в корпоративні права. 7. Інформація щодо посади корпоративного секретаря не наводиться у зв'язку з тим, що зазначена посада відсутня в штатному розкладі емітента. 9. Інформація про надання згоди на вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість, не надається, тому що звітному періоді рішення про вчинення таких правочинів не приймалося і такі правочини не вчинялися. 10. Обмежень в обігу цінних паперів не встановлювалось. 11. Боргові цінні папери не випускались. 12. Конвертація цінних паперів не проводилась. 12. Інформація про заміну управителя не наводиться, оскільки посада управителя у Емітента відсутня. 14. Інформація про керуючого іпотекою не наводиться, оскільки така посада у Емітента відсутня. 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів не наводиться, оскільки Емітент не має таких активів. 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом не заповнено, за відсутністю таких сертифікатів. 17.1. Інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття не заповнена, оскільки Емітент не користувався іпотечним кредитом. 17.2. Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям не заповнена, оскільки Емітент не користувався іпотечним кредитом. 17.3. Інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду не заповнена, оскільки Емітент не користувався іпотечним кредитом. 17.4. Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття не заповнена, оскільки Емітент не користувався іпотечним кредитом. 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів не заповнена, оскільки Емітент не користувався послугами фінансової установи для обслуговування іпотечних активів. 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів: не подається, оскільки Товариство не випускало боргові цінні папери в звітному році. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не наводиться у зв'язку з тим, що емітент не здійснював протягом звітного періоду випуск відповідних цінних паперів. 21. Емітент складає фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Відповідно до статті 13 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р., проміжна звітність складається щоквартально нарастаючим підсумком з початку звітного року в складі балансу та звіту про фінансові результати. 22. Товариство складає проміжну 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 ($766954+409 = 767363$), рядок звіту про власний капітал 4095 стовпчик 10 ($376020+409= 376429$)).

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Луганськгаз"

2. Дата проведення державної реєстрації

11.05.1994

3. Територія (область)

Луганська обл.

4. Статутний капітал (грн)

3651490

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

25

7. Середня кількість працівників (осіб)

1512

8. 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

9. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Ревізійна комісія, Правління

10. Засновники

| Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа | Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа | Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа |
|--|--|---|
| Державний комітет України по нафті та газу- правонаступник Міністерство енергетики України | Україна, 01601, місто Київ, вул.Хрещатик, будинок 30 | 37552996 |

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

7 168

11. Банки, що обслуговують емітента

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

АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ" м. Київ, МФО 300647

2) IBAN

UA523006470000000002600605226

3) поточний рахунок

UA523006470000000002600605226

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

немає, МФО немає

5) IBAN

немає

6) поточний рахунок

немає

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

| Вид діяльності | Номер ліцензії | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію | Дата закінчення 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. | | | |

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Голова Правління

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Петрина Ігор Володимирович

3. Рік народження

1971

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

25

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
 АТ "НАК "Нафтогаз України", 20077720, Національна акціонерга компанія "Нафтогаз України", головний фахівець відділу документального оформлення реалізованого газу управління договірної роботи та реалізації природного газу департаменту реалізації газу.

7. Опис

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, 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 встановлений 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: Голова правління АТ "Луганськгаз". Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1. Посада

Член Правління - Перший заступник Голови Правління

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Соснович Юрій Вікторович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

27

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "Луганськгаз", 05451150, АТ "Луганськгаз"- Перший заступник Голови Правління.

7. 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 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 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: 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.

1. Посада

Член Правління - Головний інженер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Рибак Сергій Володимирович

3. Рік народження

1967

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

37

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

АТ "Луганськгаз", 05451150, АТ "Луганськгаз"- Перший заступник Голови Правління - Головний інженер

7. Опис

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: 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 37 років. Протягом останніх п'яти років трудової діяльності обіймав посади: АТ "Луганськгаз"- Перший заступник Голови Правління - Головний інженер. 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.

1. Посада

Член Правління - Заступник Голови Правління з економічної безпеки

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Білан Микола Вікторович

3. Рік народження

1964

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

39

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ЛУГАНСЬКГАЗ ЗБУТ", 40268230, ТОВ "ЛУГАНСЬКГАЗ ЗБУТ", директор.

7. Опис

Призначення посадової особи виконано на підставі рішення Наглядової ради Товариства (Протокол від 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. 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 39 років. Протягом останніх п'яти років трудової діяльності обіймав посади: провідний 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.

1. Посада

Член Правління - Заступник Голови Правління з обліку, балансів та розрахунків

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Власов Олександр Геннадійович

3. Рік народження

1979

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

23

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

АТ "Луганськгаз", 05451150, АТ "Луганськгаз", начальник відділу розрахунків з юридичними та фізичними особами.

7. Опис

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. 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 23 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посади: 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.

1. Посада

Член Правління - Заступник Голови Правління з фінансово-економічних питань

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Моїсеєнко Іван Євгенович

3. Рік народження

1978

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

20

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Слобіднафта", 39443232, Товариство з обмеженою відповідальністю "Слобіднафта", директор.

7. Опис

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. 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 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.

1. Посада

Член Правління - Заступник Голови Правління з комерційної діяльності та обслуговування клієнтів

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Лабецька Наталія Миколаївна

3. Рік народження

1984

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

14

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

АТ "Луганськгаз", 05451150, АТ "Луганськгаз", заступник Голови Правління з фінансово-економічних питань.

7. Опис

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. 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: 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.

1. Посада

Член Правління - Заступник Голови Правління з юридичних питань

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Сеньков Євген Іванович

3. Рік народження

1978

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

22

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

АТ "Луганськгаз", 05451150, Радник Голови Правління з юридичних питань АТ "Луганськгаз".

7. Опис

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. 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: 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.

1. Посада

Головний бухгалтер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Кирюхіна Ольга Олександрівна

3. Рік народження

1974

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

27

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ДПІ у м. Луганську у Луганській області, 39591445, ДПІ у м. Луганську у Луганській області, радник податкової та митної справи 3 рангу.

7. Опис

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 ДПІ 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.

1. Посада

Голова Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Швидкий Едуард Анатолійович

3. Рік народження

1971

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

29

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
д/н, д/н, Інформація відсутня.

7. Опис

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.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Винокуров Валерій Вікторович

3. Рік народження

1976

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

24

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
д/н, д/н, Інформація відсутня.

7. Опис

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.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Ахметов Рустем Сафіуллович

3. Рік народження

1967

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

28

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
д/н, д/н, Інформація відсутня.

7. Опис

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.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Сабіров Ельдар Муллаханович

3. Рік народження

1967

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

30

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

д/н, д/н, Інформація відсутня.

7. Опис

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.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Пташник Андрій Юрійович

3. Рік народження

1985

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

13

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

д/н, д/н, Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", заступник начальника відділу.

7. Опис

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.

1. Посада

Голова Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Вовчук Ліля Петрівна

3. Рік народження

1972

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

27

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

д/н, д/н, Інформація відсутня.

7. Опис

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.

1. Посада

Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Стельмах Олександра Вікторівна

3. Рік народження

1971

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

32

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав д/н, д/н, Інформація відсутня.

7. Опис

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.

1. Посада

Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Дорожинська Оксана Анатоліївна

3. Рік народження

1971

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

32

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав д/н, д/н, Інформація відсутня.

7. Опис

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.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток від користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|--|------------------------------|-------------------------------------|---|----------------|
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за вексями (усього) | 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. | | | |

2. 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 | Річна замовлена потужність природного газу | 85323,295 тис. куб. м. | 132663,43 | 100 | 85323,295 тис. куб. м. | 132663,43 | 100 |

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Оплата праці та соціальні нарахування | 26,87 |
| 2 | Матеріальні витрати | 64,88 |
| 3 | Амортизація та інші витрати | 8,25 |

VII. 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 | 7302980 | 3651490 | 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. | | | | | | | | |

X. Інформація про вчинення значних правочинів

| № 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, з вартістю 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 значних правочинів у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів |
|-------|------------------------|--|---|---|--|--|-------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | 04.08.2021 | Наглядова рада | 288 676 | 2 857 342 | 10,1 | Угода про зарахування зустрічних однорідних вимог. | 27.08.2021 | 05.08.2021 | http://luggas.com.ua/ |

Опис:

Наглядовою радою Товариства 04.08.2021 р. (протокол № 04/08-2021) прийнято рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів:

"Прийняти рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме укладення між Товариством та Акціонерним товариством "Укртрансгаз" угоди про зарахування зустрічних однорідних вимог, за якою зараховуються зустрічні однорідні вимоги за зобов'язаннями у сумі 288 675 576 (двісті вісімдесят вісім мільйонів шістсот сімдесят п'ять тисяч п'ятсот сімдесят шість) гривень 19 коп."

Загальна кількість голосів - 5, кількість голосів, що проголосували "за прийняття рішення" - 4 та "проти прийняття рішення" - 0.

| | | | | | | | | | |
|---|------------|----------------|---------|-----------|------|--|------------|------------|---|
| Договір був вчинений у звітному кварталі, а саме 27.08.2021 р. | | | | | | | | | |
| 2 | 04.08.2021 | Наглядова рада | 288 676 | 2 857 342 | 10,1 | Договір про відступлення права вимоги. | 27.08.2021 | 05.08.2021 | http://luggas.com.ua/ |
| Опис: | | | | | | | | | |
| Наглядовою радою Товариства 04.08.2021 р. (протокол № 04/08-2021) прийнято рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів: | | | | | | | | | |
| "Прийняти рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме укладення між Товариством та Акціонерним товариством "Укртрансгаз" договору про відступлення права вимоги, за яким АТ "Луганськгаз" відступає АТ "Укртрансгаз", а АТ "Укртрансгаз" набуває право вимоги від ДП "Северодонецька ТЕЦ" виконання зобов'язання щодо сплати основного боргу в сумі 288 675 576 (двісті вісімдесят вісім мільйонів шістсот сімдесят п'ять тисяч п'ятсот сімдесят шість) гривень 19 коп." | | | | | | | | | |
| Загальна кількість голосів - 5, кількість голосів, що проголосували "за прийняття рішення" - 4 та "проти прийняття рішення" - 0. | | | | | | | | | |
| Договір був вчинений у звітному кварталі, а саме 27.08.2021 р. | | | | | | | | | |

| | | | |
|--|---|-----------|------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата | 30.09.2021 |
| Підприємство | Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Луганськгаз" | за ЄДРПОУ | 05451150 |
| Територія | Луганська область, м.Северодонецьк | 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: 1512

Адреса, телефон: 93400 Луганська обл., м. Северодонецьк, 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 30.09.2021 р.
Форма №1

| | | Код за ДКУД | |
|--|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| | | 1801001 | |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 233 | 416 |
| первісна вартість | 1001 | 769 | 1 480 |
| накопичена амортизація | 1002 | (536) | (1 064) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 2 808 | 1 758 |
| Основні засоби | 1010 | 185 508 | 186 218 |
| первісна вартість | 1011 | 723 890 | 748 395 |
| знос | 1012 | (538 382) | (562 177) |
| 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 | 400 | 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 | 189 572 | 189 415 |

| | | | |
|---|------|-----------|-----------|
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 12 941 | 11 590 |
| Виробничі запаси | 1101 | 11 201 | 10 291 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 9 | 16 |
| Товари | 1104 | 1 731 | 1 283 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 2 007 497 | 1 857 701 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 29 686 | 27 101 |
| з бюджетом | 1135 | 12 131 | 15 132 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 11 840 | 15 096 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 5 284 | 5 284 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 65 736 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 257 094 | 261 458 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 1 171 | 1 359 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 1 171 | 1 359 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 146 | 208 |
| 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 | 246 998 | 254 642 |
| Усього за розділом II | 1195 | 2 638 684 | 2 434 475 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | | | |
| Баланс | 1200 | 0 | 0 |

| 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 | 387 283 | 382 282 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -766 954 | -810 638 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | -376 020 | -424 705 |

| | | | |
|--|------|-----------|-----------|
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 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 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2 761 073 | 2 657 554 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 3 459 | 4 505 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 382 | 389 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 5 880 | 7 082 |
| одержаними авансами | 1635 | 153 071 | 94 367 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 6 226 | 6 226 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 13 105 | 12 030 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 261 080 | 266 442 |
| Усього за розділом III | 1695 | 3 204 276 | 3 048 595 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 2 828 256 | 2 623 890 |

Примітки: Додаткової інформації немає.

Керівник

Петрина Ігор Володимирович

Головний бухгалтер

Кирюхіна Ольга Олександрівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Оператор
газорозподільної системи "Луганськгаз"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
30.09.2021
05451150

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за дев'ять місяців 2021 року
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 | 417 334 | 762 760 |
| 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 | (445 384) | (677 796) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 0 | 84 964 |
| збиток | 2095 | (28 050) | (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 | 0 | 3 546 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (29 398) | (26 652) |
| Витрати на збут | 2150 | (0) | (0) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (0) | (83 921) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | 0 |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 0 | 0 |
| збиток | 2195 | (57 448) | (22 063) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------|------------|------------|
| Інші доходи | 2240 | 44 958 | 6 487 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (0) | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (30 785) | (0) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 0 | 0 |
| збиток | 2295 | (43 275) | (15 576) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 0 | 0 |
| збиток | 2355 | (43 275) | (15 576) |

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 | -43 275 | -15 576 |

III. Елементи операційних витрат

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 276 026 | 105 671 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 126 150 | 108 359 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 27 187 | 20 902 |
| Амортизація | 2515 | 24 416 | 15 175 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 21 003 | 104 236 |
| Разом | 2550 | 474 782 | 354 343 |

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 | 7 302 980 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 7 302 980 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | -5,925660 | 0,000000 |

| | | | |
|--|------|-----------|----------|
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | -5,925660 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: Додаткової інформації немає.

Керівник

Петрина Ігор Володимирович

Головний бухгалтер

Кирюхіна Ольга Олександрівна

Підприємство

Акціонерне товариство "Оператор
газорозподільної системи "Луганськгаз"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2021

05451150

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 12 624 | 656 362 |
| 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 | 22 | 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 | 86 981 | 75 349 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (74 780) | (691 796) |
| Праці | 3105 | (1 269) | (925) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (0) | (0) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (7 026) | (47 505) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (3 255) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (3 486) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (285) | (0) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (9 263) | (37) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 7 289 | -8 552 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|------|-----------|------------|
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (7 101) | (12 680) |
| 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) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -7 101 | -12 680 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | (0) | (0) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 |
| Чистий рух коштів за звітний період | 3400 | 188 | -21 232 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 1 171 | 21 665 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 1 359 | 433 |

Примітки: Додаткової інформації немає.

Керівник

Петрина Ігор Володимирович

Головний бухгалтер

Кирюхіна Ольга Олександрівна

| | | | | | | | | | |
|---|------|-------|---|---------|---|----------|---|---|----------|
| зарєєстрованого капіталу | | | | | | | | | |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | -5 001 | 0 | -43 275 | 0 | 0 | -48 276 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 3 651 | 0 | 382 282 | 0 | -810 638 | 0 | 0 | -424 705 |

Примітки: У звітньому періоді встановлені та виправлені помилки за минулі періоди (рядок звіту про власний капітал 4095 стовбчик 7 (766954+409 = 767363), рядок звіту про власний капітал 4095 стовпчик 10 (376020+409= 376429).

Керівник

Петрина Ігор Володимирович

Головний бухгалтер

Кирюхіна Ольга Олександрівна

**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 30 вересня 2021 року

" Інформація про Товариство

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

Код за ЄДРПОУ - 05451150.

Місцезнаходження Товариства: 93400, Луганська область, місто Сєвєродонецьк, 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 30 вересня 2021 та 2020 рр., виходячи з кількості акцій в обороті, склад акціонерів Товариства є наступним:

Акціонери 30 вересня 2021 р.% 30 вересня 2020 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 3 кварталі 2021 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 2021 року по 30 вересня 2021 року, і складається з таких компонентів:

" Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 30 вересня 2021 року;

" Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 9 місяців 2021 року;

" Звіт про власний капітал за 9 місяців 2021 року;

" Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 9 місяців 2021 року;

" Пояснювальні примітки.

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 2021 року, та мали суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства.

5. Безперервність діяльності

Станом на 30 вересня 2021 р. вартість чистих активів Товариства мала від'ємне значення 424 705 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 ризики 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 9 місяців 2021 року 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 435 835 тис.грн., залишкова вартість 110 154 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 30.09.2020 року на балансі АТ "Луганськгаз" та його підрозділів рахуються основні засоби з наступною формою власності (по рахункам 10, 11) "Основні засоби"):

№ п/п Форма власності Станом на 30.09.2020р. сума, грн.

| | Первісна вартість | Знос | Залишкова вартість |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| 1 Державна | 420 334 695,39 | 317 095 618,65 | 103 239 076,74 |
| у т.ч. на непідконтрольній території | | 172 178 641,98 | 172 178 641,98 |
| 2 Комунальна | 54 383 262,61 | 8 055 074,25 | 46 328 188,36 |
| в т.ч. на непідконтрольній території | | 5 255 976,70 | 5 255 976,70 |
| 3 Власна | 231 448 664,03 | 202 659 622,00 | 28 789 042,03 |
| у т.ч. на непідконтрольній території | | 132 228 314,49 | 132 228 314,49 |
| 4 Приватна власність | 6 135 235,67 | 4 044 217,45 | 2 091 018,22 |
| у т.ч. на непідконтрольній території | | 3 209 888,41 | 3 209 888,41 |
| ВСЬОГО: | 712 301 857,70 | 531 854 532,35 | 180 447 325,35 |
| у т.ч. на непідконтрольній території | | 312 872 821,58 | 312 872 821,58 |

Станом на 30.09.2021 року на балансі АТ "Луганськгаз" та його підрозділів рахуються основні засоби з наступною формою власності (по рахункам 10, 11) "Основні засоби"):

№ п/п Форма власності Станом на 30.09.2021р. сума, грн.

| | Первісна вартість | Знос | Залишкова вартість | |
|---|--------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|
| 1 | Державна | 435 835 167,00 | 325 681 274,59 | 110 153 892,41 |
| | у т.ч. на непідконтрольній території | | 172 178 641,98 | 172 178 641,98 |
| 2 | Комунальна | 54 733 311,13 | 9 321 187,40 | 45 412 123,73 |
| | у т.ч. на непідконтрольній території | | 5 255 976,70 | 5 255 976,70 |
| 3 | Власна | 251 665 353,34 | 223 022 388,33 | 28 642 965,01 |
| | У т.ч. на непідконтрольній території | | 132 256 974,95 | 132 256 974,95 |
| 4 | Приватна власність | 6 161 474,27 | 4 152 698,68 | 2 008 775,59 |
| | у т.ч. на непідконтрольній території | | 3 209 888,41 | 3 209 888,41 |
| | ВСЬОГО: | 748 395 305,74 | 562 177 549,00 | 186 217 756,74 |
| | у т.ч. на непідконтрольній території | | 312 901 482,04 | 312 901 482,04 |

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 30 вересня 2021 та 2020рр. 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 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 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 обгрунтованої 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 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, обчисленій до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату. Поточний податок на прибуток 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)

| | 9 місяців 2021 року | 9 місяців 2020 року |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Продаж та постачання природного газу | 9 149 442 704 | |
| Доходи від розподілу газу | 399 635 | 313 483 |
| Інші доходи | 8 550 6 573 | |
| Всього | 417 334 | 762 760 |

За період, що закінчився 30 вересня, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) включала:

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

| | 9 місяців 2021 року | 9 місяців 2020 року |
|---|---------------------|---------------------|
| Собівартість природного газу | 9 411 445 | 753 |
| Нормовані втрати при вимірювання газу у ППЛ та при транспортування газу | 191 520 061 | 94 |
| Виробничо-технологічні витрати | 453 | 1 856 |
| Витрати на персонал та відповідні нарахування | 129 656 | 101 828 |
| Витрати на транспортування газу магістральними та іншими мережами | 0 | 0 |
| Знос та амортизація | 22 725 14 | 588 |
| Інші витрати | 91 619 19 | 710 |
| Всього | 445 384 | 677 796 |

За період, що закінчився 30 вересня, адміністративні витрати включали:

Таблиця 3 Адміністративні витрати (код 2130)

| | 9 місяців 2021 року | 9 місяців 2020 року |
|---|---------------------|---------------------|
| Витрати на персонал та відповідні нарахування | 23 680 21 | 555 |
| Супровід і підтримання програмного забезпечення | 748 | 574 |
| Утримання адміністративних приміщень та витратні матеріали | 860 | 231 |
| Знос та амортизація | 1 691 | 574 |
| Витрати на банківські послуги, страхування та інші професійні послуги | 815 | 1 427 |
| Послуги зв'язку | 176 | 140 |
| Інші витрати | 1 428 | 2 151 |
| Всього | 29 398 26 | 652 |

За період, що закінчився 30 вересня, інші операційні витрати включали:

Таблиця 4 Інші операційні витрати (код 2180)

9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

| | |
|---|--------|
| Судовий збір (у т.ч. виногорода приватного виконавця) | 2 833 |
| Виробнично - технологічні витрати (разбаланс) | 0 |
| Собівартість реалізованих виробничих запасів | 0 |
| ПДВ, не віднесений до складу податкового кредиту | 43 |
| Відшкодування витрат на виплату пільгових пенсій | 106 |
| Відрахування профспілкам (потреби співробітників) | 708 |
| Визнані штрафи, пені, неустойки | 0 |
| Інші операційні витрати | 80 231 |
| Всього | 83921 |

За період, що закінчився 30 вересня, фінансові доходи включали:

Таблиця 5 Інші доходи (код 2240)

9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

| | |
|----------------------------------|----------|
| Доходт від оренди | 196 |
| Отримані штрафи, пені, неустойкі | 26 967 |
| Інші | 17 795 |
| Всього інших доходів | 44 958 0 |

Таблиця 6 Інші витрати (код 2270)

9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

| | |
|---|--------|
| Судовий збір | 223 |
| Визнані штрафи, пені, неустойки | 27 129 |
| Відшкодування витрат на виплату пільгових пенсій | 160 |
| Відрахування профспілкам (потреби співробітників) | 957 |
| Інші | 2 316 |

Всього інших витрат 30 785

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 30 вересня 2021 та 2020 рр.

Таблиця 7 (Збиток)/прибуток від звичайної діяльності до оподаткування (код 2290, 2295)

| | 9 місяців 2021 року | 9 місяців 2020 року |
|---|---------------------|---------------------|
| (Збиток)/прибуток від звичайної діяльності до оподаткування | (43 275) | (15 576) |
| (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 9 місяців 2021 р. збиткова, за 9 місяців 2020 р. збиткова.

Основні засоби та незавершене будівництво

Зміни у балансовій вартості основних засобів та незавершеного будівництва протягом 9 місяців 2021-2020 років були такими:

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

| | Земля, будівлі та споруди | Газотрансп. обладнання | Транспорт | Інші основні засоби |
|-------------------------|---------------------------|------------------------|-----------|---------------------|
| | Незавершене будівництво | Всього | | |
| На 30 вересня 2020 року | | | | |
| Первісна вартість | 25 227 631 912 | 27 146 28 017 | 712 302 | |
| Накопичена амортизація | 19 182 465 183 | 22 695 24 795 | 531 855 | |
| На 30 вересня 2021 року | | | 186 218 | |
| Первісна вартість | 52 638 540 494 | 28 475 126 788 | 748 395 | |
| Накопичена амортизація | 36 464 377 544 | 23 853 124 316 | | 562 177 |

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

Первісна вартість необоротних активів, які не контролюються Товариством складає 312 901 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 30 червня дебіторська заборгованість включала (код 1125):

| | 9 місяців 2021 року | 9 місяців 2020 року |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Контрактна сума заборгованості | 2 053 186 | 2 235 122 |
| Мінус-резерв сумнівних боргів | (195 486) | (195 486) |
| Всього | 1 857 700 | 2 039 631 |

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 30 вересня 2020 року | 0 | 195 486 | 195 486 |
| Зміна за рік, нетто | 0 | 0 | 0 |
| На 30 вересня 2021 року | 0 | 195 486 | 195 486 |

Дебіторська заборгованість за виданими авансами та інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 30 вересня дебіторська заборгованість за виданими авансами включала (код 1130):

| | 30 вересня 2021 року | 30 вересня 2020 року |
|---|----------------------|----------------------|
| Авансові платежі за природний газ ⁵⁴ | | 36 304 |
| Авансові платежі за товари та послуги | | 27 047 12 389 |
| Авансові платежі за транспортування природного газу - | | 9 518 |
| Всього | 27 101 58 211 | |

Станом на 30 червня інша поточна заборгованість включала (код 1155):

| | 30 вересня 2021 року | 30 вересня 2020 року |
|---|----------------------|----------------------|
| Дебіторська заборгованість цінними паперами | 25 000 | 25 000 |
| Оплата лікарняних | 789 | 265 |
| Субординований кредит (КБ "Надра банк") | 136 000 | 136 000 |
| Розрахунки з іншими покупцями | 23 486 | 7486 |
| Інші заборгованість | 76 183 | 1243 |
| Всього | 261 458 | 169 994 |

Гроші та їх еквіваленти

Станом на 30 вересня 2021 та 2020 року, гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках Товариства в українських банках.

Власний капітал

Зареєстрований статутний капітал (код 1400)

Станом на 30 вересня 2021 та 2020 року, 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 30 вересня 2021 та 2020 року, 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 30 вересня 2021 та 2020 року кредиторська заборгованість включала (код 1615):

| | 30 вересня 2021 року | 30 вересня 2020 року |
|---|----------------------|----------------------|
| Заборгованість за природний газ | 2 039 381 | 2 019 372 |
| Заборгованість за транспортування природного газу | 615 683 | 810 504 |
| Інша заборгованість | 2 490 | 2 388 |
| Всього | 2 657 554 | 2 832 264 |

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

Станом на 30 вересня 2021 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 9 місяців 2021 року Товариство у Компанії природний газ не купувало. Кредиторська заборгованість Товариства перед Компанією станом на 30.09.2021р. Складала 1 707 805 тис.грн., дебіторська - 0 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 30 вересня 2021 та 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 значених 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".

Голова Правління

Ігор ПЕТРИНА

Головний бухгалтер

Ольга КИРЮХІНА

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

XIV. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності

| | | |
|----|---|---|
| 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 | 01024, м. Київ, вул. Рогнідинська, буд. 4-а, оф. 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) | |
| 7 | Звітний період, за який проведено огляд проміжної фінансової звітності | з 01.01.2021 по 30.09.2021 |
| 8 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | 02 - із застереженням |
| 9 | Номер та дата договору на проведення огляду | номер: 1350, дата: 01.02.2021 |
| 10 | Дата початку та дата закінчення огляду | дата початку: 25.10.2021, дата закінчення: 29.10.2021 |
| 11 | Дата звіту щодо огляду проміжної фінансової звітності | 29.10.2021 |
| 12 | Розмір винагороди за проведення огляду проміжної фінансової звітності, грн | 60 000,00 |
| 13 | Текст висновку про огляд проміжної фінансової звітності | |

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ОГЛЯДУ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ"

СТАНОМ НА 30 ВЕРЕСНЯ 2021 РОКУ

Керівництву та акціонерам

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ
"ЛУГАНСЬКГАЗ"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО ОГЛЯДУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ВСТУП

Ми виконали огляд проміжної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "ЛУГАНСЬКГАЗ", код ЄДРПОУ: 05451150 (за текстом іменоване - Товариство) станом на 30 вересня 2021 року, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), а саме:

- звіт про фінансовий стан станом на 30.09.2021 року;
- звіт про сукупний дохід за 9 місяців 2021 рік;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 9 місяців 2021 року;
- звіт про власний капітал за 9 місяців 2021 року;
- примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї проміжної фінансової інформації відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 "Проміжна фінансова звітність" (далі МСБО (IAS) 34) та у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї проміжної фінансової інформації на основі нашого огляду.

ОБСЯГ ОГЛЯДУ

Ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 "Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним аудитором суб'єкта господарювання". Огляд проміжної фінансової інформації полягає у здійсненні запитів

переважно особам, що відповідають за фінансові та облікові питання, а також застосування аналітичних та інших процедур огляду.

Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку.

ОСНОВА ДЛЯ ВИСНОВКУ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Товариство розташовано в області, яка поділена на підконтрольну та непідконтрольну 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.

Власний капітал Товариства, відображений в Балансі (Звіті про фінансовий стан), має від'ємне значення і складає 424 705 тис.грн. Ця ситуація свідчить, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. 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 надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

ВИСНОВОК ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

На основі нашого огляду, за винятком питання, описаного в попередньому параграфі, ніщо не привернуло нашої уваги, щоб змусило нас вважати, що проміжна фінансова звітність, яка додається, не надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 30.09.2021 року та його фінансові результати і грошові потоки за 9 місяців 2021 року, які закінчилися зазначеною датою, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та МСБО (IAS) 34 "Проміжна фінансова звітність".

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"
Володимирович

_____ Олексієнко Дмитро

АДРЕСА АУДИТОРА: 01024, м. Київ, вул. Рогнідинська, буд. 4-а, оф. 10.

ДАТА СКЛАДАННЯ ЗВІТУ: 29 жовтня 2021 року

XV. Проміжний звіт керівництва

Проміжний звіт керівництва за 3 квартал 2021 року: Керівництво АТ "Луганськгаз" доводить до відома, що протягом третього кварталу 2021 року: основними важливими подіями для розвитку АТ "Луганськгаз" було:

Станом на 30 вересня 2021 р. вартість чистих активів Товариства мала від'ємне значення 424 705 тис.грн.

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

У зв'язку з неможливістю прогнозування на найближчий час фінансових надходжень підприємства, окрім тих, що повністю витрачаються на підтримку життєдіяльності підприємства, яке небудь прогнозування та планування на майбутні періоди є неможливим.

Подальший розвиток діяльності АТ "ЛУГАНСЬКГАЗ" багато в чому залежить від скоординованих спільних дій державних органів влади, НКРЕКП, газотранспортних організацій, а також платоспроможності підприємств ТКЕ, безперебійної роботи промислових підприємств.

На сьогодні вкрай важливим є перегляд існуючих тарифів на послуги розподілу природного газу та закладення в тариф компенсації збитків минулих періодів. З метою покращення фінансової ситуації Товариства і можливості подальшого розвитку, на підставі діючих нормативних актів НКРЕКП, Товариством був розрахований і поданий на розгляд регулятора, проект нової структури тарифу на послуги розподілу природного газу .

Стратегією подальшої діяльності Товариства являється:

- дотримання затвердженої НКРЕКП структури тарифу;
- виконання затвердженої Інвестиційної програми;
- оптимізація та модернізація газорозподільних систем;
- забезпечення якісного надання послуг з розподілу природного газу на ліцензованій території обслуговування;
- підвищення технічного стану газових мереж та споруд на них;
- своєчасне виконання регламентних робіт на газопроводах, спорудах та приладах обліку
- оснащення споживачів області побутовими лічильниками газу;
- покращення фінансово-господарської діяльності;
- скороченню обсягів втрат природного газу;
- покращення обліку природного газу;
- забезпечення повноти розрахунків з іншими суб'єктами ринку природного газу;

Для покращення фінансового стану Товариство розширює обсяг та перелік інших крім

розподілу природного газу видів діяльності.

Керівництвом (правлінням) розглядалися питання щодо покращення фінансово - господарської діяльності. Особлива увага була приділена вирішенню наступних проблем, зокрема:

- Підвищенню позитивного результату господарської діяльності Товариства;
- Врегулюванню дебіторської заборгованості;
- Врегулювання кредиторської заборгованості з іншими суб'єктами ринку природного газу;
- Скороченню обсягу втрат природного газу;
- Своєчасності і повноті розрахунків за розподіл природного газу.

Український газовий сектор знаходиться на етапі реструктуризації та реформування. Так як існує невизначеність щодо розміру майбутніх тарифів на розподіл природного газу, а діючі тарифи не відповідають реальній ситуації, що склалася на ринку природного газу, неможливо передбачити потенційний вплив цих реформ на фінансовий стан Компанії та її діяльність.

Правлінням Товариства проводилась відповідна робота щодо можливості покращення фінансового стану товариства, яка в першу чергу була спрямована на перегляд тарифу на послуги розподілу природного газу, шляхом подання заяв та відповідних документів на адресу НКРЕКП, адже, основним і єдиним джерелом, фінансування витрат з надання послуг розподілу природного газу, є тарифна виручка отримана за встановленим тарифом з урахуванням фактичних обсягів розподілу природного газу.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Проміжна фінансова звітність станом на 30.09.2021 року та за дев'ять місяців, що закінчилися на цю дату, підготовлена у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності, згідно з Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також містить достовірну та об'єктивну інформацію, що подається у відповідності до частини четвертої статті 127 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".