

Звіт про управління ТОВ «ВОЛИНЬГАЗ ЗБУТ»

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Засновником та єдиним учасником ТОВ "Волиньгаз збут" є ПАТ "Волиньгаз", яке знаходиться за адресою: Волинська область, м. Луцьк, вул. Франка, 12.

Органами управління Товариства з обмеженою відповідальністю "Волиньгаз збут" (далі – "Компанія" або ТОВ "Волиньгаз збут") є Загальні збори учасників, які є вищим органом управління Товариства. Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління господарською діяльністю Товариства, є Директор.

До організаційної структури ТОВ "Волиньгаз збут" входять наступні структурні підрозділи: бухгалтерія, відділ розрахунків, відділ супроводу клієнтів, відділи реалізації.

Відповідно до Постанови НКРЕКП №633 від 11.05.2017 «Про видачу ліцензії з постачання природного газу» ТОВ "Волиньгаз збут" здійснює діяльність з постачання природного газу на території України.

Огляд діяльності

Компанія займається постачанням природного газу на території України. Газ купується у ПАТ «НАК "Нафтогаз України" та у приватних постачальників природного газу і постачається споживачам (промисловим, житлово-комунальним підприємствам, населенню тощо) з урахуванням тарифу на розподіл та транспортування, встановленого Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг ("НКРЕКП") та торгівельної націнки на постачання. Транспортування газу відбувається через магістральні трубопроводи ПАТ «Укртрансгаз» та локальними операторами.

Структура

Товариство з обмеженою відповідальністю «ВОЛИНЬГАЗ ЗБУТ» (далі – "Компанія") було створене згідно з українським законодавством у 2015 році у формі товариства з обмеженою відповідальністю.

Склад учасників Компанії є наступним:

	Країна реєстрації	Частка володіння %	
		31-12-2018	31-12-2017
Публічне акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації "Волиньгаз"	Україна	100%	100%

Стратегія Компанії

Основною сферою діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «Волиньгаз збут» є постачання природного газу на території України. Обсяг постачання у 2018 році становив 261,3 млн.м.куб. Компанія виконує важливу соціальну роль, забезпечуючи населення, бюджетні установи та комунальних споживачів природним газом за цінами, що встановлюються державою та вільним ринком.

Цілі та завдання

- Збільшення кількості споживачів;
- Зменшення заборгованості по розрахунках за спожитий газ по категорії споживачів «населення» та недопущення її утворення по поточному споживанню;
- Переведення на авансову форму розрахунків за постачання природного газу споживачів категорії «бюджетні організації».

Результати діяльності

Результатом діяльності Компанії в 2018 році є збиток в сумі 195 285 тис. грн., зумовлений нарахуванням резерву сумнівних боргів.

До зростання збитковості в порівнянні з минулим роком призвело:

- зменшення кількості споживачів через ріст ціни на природний газ та перехід їх на альтернативні види палива;
- зростання цін на надані Компанії послуги;
- падіння обсягів постачання природного газу.

Операційні та фінансові результати

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Компанії.

Стаття 1	Код рядк 2	2018 р.		2017 р.	
		За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4	Зміна, %	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 654 832	1 702 106		(2,78)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 634 598)	(1 683 982)		(2,93)
Валовий прибуток	2090	20 234	18 124		11,6
Валовий (збиток)	2095	-	-		
Інші операційні доходи	2120	242	521		(53,55)
Адміністративні витрати	2130	(7 234)	(3 823)		89
Витрати на збут	2150	-	-		
Інші операційні витрати	2180	(206 448)	(159 486)		29
Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	2190	-	-		
Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)	2195	(193 206)	(144 664)		33,55
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-		
Інші фінансові доходи	2220	342	713		(52,03)
Інші доходи	2240	-	-		
Фінансові витрати	2250	(19)	(1)		
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-		
Інші витрати	2270	-	-		
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	2290	-	-		
Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)	2295	(192 883)	(143 952)		34,00
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	(2 402)	(2 706)		(11,23)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-		
Чистий фінансовий результат, прибуток	2350	-	-		
Чистий фінансовий результат, (збиток)	2355	(195 285)	(146 658)		33,16

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

Дохід Компанії від реалізації майже не змінився у 2018 році порівняно з попереднім періодом.

У наведеній нижче таблиці викладено дохід Компанії від реалізації за вказаними напрямками:

	2018 р.	2017 р.	Зміна
	тис. грн.	тис. грн.	%
Продаж природного газу	1 654 305	1 701 733	(2,79)
Інші доходи	527	373	41,29
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000)	1 654 832	1 702 106	(2,78)

Найбільша частка доходів Компанії припадає на продаж природного газу, яка складала 99,98% у 2017 році та 99,97% у 2018 році.

У наведеній нижче таблиці наведено обсяги продажу природного газу та доходи, отримані від реалізації даних послуг:

	2018 р.	2017 р.
	тис. грн.	тис. грн.
- Населення		
обсяги	249,4	275,0
тариф	6 154,1	5760,3
дохід	1 534 835	1 584 095
- Промисловість		
обсяги	6,3	6,6
тариф	10 119,0	7 941,1
дохід	63 750	52 411
- Бюджетні установи		
обсяги	5,6	8,1
тариф	9 950,0	8 052,7
дохід	55 720	65 227
Разом		
обсяги	261,3	289,7
тариф	6 331,1	5 874,1
дохід	1 654 305	1 701 733

Доходи, пов'язані з продажем газу населенню, зменшилися на 3,11% до 1 534 835 тис. грн за поточний період з 1 584 095 тис. грн. у попередньому періоді через зменшення обсягу продажів (куб. м.) у 2018 році в результаті.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації зменшилася на 2,93% до 1 634 598 тис. грн. за поточний період з 1 683 982 тис. грн. у попередньому періоді.

Зменшення собівартості реалізації в основному складається з:

- падіння обсягів закупівлі природного газу;
- падіння обсягів розподілу та транспортування природного газу;
- зменшення витрат на персонал.

Валовий прибуток/(збиток)

Валовий прибуток Компанії зріс до 20 234 тис. грн за поточний період з 18 124 тис. грн. у попередньому періоді, що на 11,64% більше порівняно з попереднім роком.

Інші операційні доходи

Інший операційний дохід Компанії зменшилися на 53,55% до 242 тис. грн за поточний період з 521 тис. грн у попередньому періоді через зменшення суми одержаних штрафів, пені, неустойки.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати збільшилися в річному обчисленні до 7 234 тис. грн за поточний період з 3 823 тис. грн у попередньому періоді, що відображає збільшення витрат на консультаційні та юридичні послуги, а також росту заробітної плати адміністративного персоналу та пов'язаних з ним витрат.

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати зросли на 29,45% до 206 448 тис. грн. за поточний період з 159 486 тис. грн у попередньому періоді, що відображає збільшення витрат на формування резерву безнадійної дебіторської заборгованості.

Фінансові витрати

Фінансові витрати Компанії зросли до 19 тис. грн за поточний період з 1 тис. грн у попередньому періоді. Це збільшення було пов'язано із ростом витрат за відсотками при проведенні актуарних розрахунків.

Рух грошових коштів

Стаття 1	Код рядк а 2	2018 р.	2017 р.
		За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 034	1 213
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	(127)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 034	1 086

Суттєвих змін у грошовому потоці в 2018 році у порівнянні з 2017 роком не відбулося.

Ліквідність та зобов'язання

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, Компанія понесла чистий збиток у сумі 195 285 тис. грн. (2017: чистий збиток у сумі 146 658 тис. грн.) та мала накопичені збитки у сумі 369 185 тис. грн. (2017: накопичені збитки у сумі 173 898 тис. грн.). Також, станом на 31 грудня 2018 р. поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 313 360 тис. грн. (2017: 80057 тис. грн.)

Соціальні аспекти та кадрова політика

На ринку природного газу Товариство «Волиньгаз збут» працює майже п'ять років та пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання та підготовки програм є основою управління персоналом Компанії.

Середня кількість працівників у 2018 склала 44 особи (2017: 54 особи). Ключовий управлінський персонал становив 2 особи (2017: 2 особи), з них жінки становили 36 осіб (2017: 40 осіб).

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

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

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

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

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

Працівники отримують знання та вдосконалюють свої навички за допомогою спеціалізованих навчальних програм, що проводяться внутрішніми та зовнішніми постачальниками. Навчальні програми для операційного та виконавчого персоналу забезпечуються головним чином власним персоналом.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

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

Компанія дотримується наступних принципів:

- Ми працюватимемо проти корупції у всіх її формах, включаючи здирицтво та хабарництво.
- Забороняється здійснювати, обіцяти або пропонувати будь-які платежі, подарунки або заохочення з метою впливу на когось (у тому числі посадових осіб, постачальників, клієнтів тощо); те ж саме стосується прийому платежів, подарунків або стимулів.
- Всі платежі повинні бути об'рунтованими і підпадати під прийнятну комерційну практику.
- Усі такі витрати повинні бути належним чином відображені в обліку.
- Ми не допускаємо так званих полегшуючих платежів (наприклад, невеликі неофіційні платежі чиновникам для прискорення процесів).

- Компанія не робить політичних внесків.
- При залученні до ділових відносин Компанія вибирає своїх партнерів з однаковим підходом нульової толерантності до корупції та хабарництва.
- Компанія оцінює ризик корупції та хабарництва в сферах, де вона функціонує, і продовжує вживати заходів для мінімізації цього ризику.
- Усі кошти, отримані та сплачені Компанією під час ведення бізнесу, суворо обліковуються та обробляються за допомогою банківських переказів виключно з метою мінімізації можливостей отримання чи вилучення готівки з метою хабарництва. У 2018 році Компанія продовжувала забезпечувати свою прихильність до такого управління грошовими коштами.

Ризики

Ризики пов'язані з середовищем

Загальні умови функціонування

Свою діяльність Компанія здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2018 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2015 роках і характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

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

Слабкість національної валюти в поєднанні з обмеженнями по міжнародних розрахунках, негативне сальдо зовнішньої торгівлі, що триває нестабільність на традиційних експортних ринках країни і високий рівень інфляції є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні в найближчому майбутньому. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки зазначених вище структурних реформ.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі і які оцінюються результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Операційні ризики

Збільшення витрат на «хідні ресурси»

Операційні витрати Компанії можуть збільшитися і негативно вплинути на фінансові показники Компанії. Ризик збільшення операційних витрат Компанії в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на товари та послуги.

Для зменшення зазначених вище ризиків Компанія:

- впровадили системи контролю споживання палива та використання автотранспорту з використанням GPS-трекерів;
- побудувала довгострокові та взаємовигідні відносини з постачальниками товаро-матеріальних цінностей та послуг шляхом проведення тендерних закупівель через електронну систему «ProZorro» згідно з ЗУ «Про публічні закупівлі».

Кредитний ризик

Контрагенти Компанія можуть не здійснити планові платежі, що призведе до фінансових втрат.

Для зменшення впливу цього ризику Компанія впровадила кредитну політику та практику моніторингу. Операційні керівні принципи включають ліміти щодо контрагентів, щоб гарантувати відсутність значної концентрації кредитного ризику. Кредитні ризики управляються юридичною службою, яка включає пункти безпеки в договори з клієнтами. Також відділ реалізації Компанії постійно здійснює моніторинг строків виконання платежів за договорами продажу.

Ризик дефіциту основного персоналу

Відсутність ключового персоналу може загрожувати загальній ефективності роботи Компанії.

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

Ризик інцидентів у сфері кібербезпеки

Інформаційна система Компанії може бути пошкоджена вірусною атакою або зовнішнім втручанням.

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

Податкові ризики

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

Фінансові ризики

Ризик ліквідності

Існує ризик неможливості своєчасно виконати фінансові зобов'язання Компанії.

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

Дослідження та інновації

В роботі Компанії запроваджені програмні комплекси, які забезпечують реєстрацію надходження всіх звернень у ТОВ (RGC-Docs), обслуговують базу даних абонентів Товариства (RGC-ГАЗОЛІНА). Зазначені програмні комплекси забезпечують прийняття оперативних рішень при наданні послуг споживачам, покращення їх обслуговування.

Фінансові інвестиції

Протягом 2017-2018 рр. у Компанії були відсутні довгострокові фінансові інвестиції, у тому числі інвестиції доступні для продажу.

Материнська компанія

Материнською компанією для ТОВ «Волиньгаз збут» є ПАТ «Волиньгаз», що здійснює діяльність в Україні. Частка ПАТ «Волиньгаз» в статутному капіталі Товариства складає 100% (31 грудня 2017 року: 100%).

Перспективи розвитку

Для виконання покладених на ТОВ «Волиньгаз збут» завдань воно забезпечене працівниками відповідної кваліфікації та фаху в кількості 41 людини. Значна частина працівників займається безпосередньо реалізацією природного газу та розрахунками за реалізований природний газ у кількості 33 осіб.

Разом з тим, більше уваги буде приділятися претензійно-позовній роботі, для чого Компанія уклала договір про надання правової допомоги із Адвокатським об'єднанням «ГАРАНТ ГРУП», розміщенню роз'яснювальних, інформаційних матеріалів в засобах масової інформації, роботі Особистого кабінету споживача та Колл-центру для обміну оперативною інформацією із споживачем.

Керівництво вважає, що сума дебіторської заборгованості в 2019 році буде зменшуватися завдяки активізації роботи із споживачами (особливо побутовими) по погашенню заборгованості, а отже і резерв сумнівних боргів буде перерахований та зменшений.

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

Керівник

М.М.Тищук

Головний бухгалтер

А.В.Луценко