

Звіт про управління

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Засновником та єдиним учасником ТОВ "Волиньгаз збут" є АТ "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 продажів юридичним особам, відділ продажів фізичним особам, відділи продажів.

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. Розподіл газу відбувається через розподільчі мережі АТ «Волиньгаз». Транспортування газу відбувається через магістральні трубопроводи ПАТ «Укртрансгаз».

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:

| Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Волиньгаз" | Країна реєстрації Україна | Частка володіння % | |
|--|---------------------------------|--------------------|------------|
| | | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
| | | 100% | 100% |

Стратегія Компанії

Основною сферою діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «Волиньгаз збут» є постачання природного газу на території України. Обсяг постачання у 2019 році становив 203,0 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 2019 році є прибуток в сумі 59 279 тис. грн.

До позитивного фінансового результату в порівнянні із збитковим минулим роком призвів перерахунок розміру резерву сумнівних боргів

Операційні та фінансові результати

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Компанії.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття 1 | Код рядка 2 | 2019 р. | | 2018 р. | |
|--|-------------------|---------------------------|--|--------------|---|
| | | За звітний період 3 | За аналогічний період попереднього року 4 | Зміна, % | 5 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1 328 471 | 1 654 832 | (19,72) | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (1 317 246) | (1 634 598) | (19,41) | |
| Валовий прибуток | 2090 | 11 225 | 20 234 | 44,52 | |
| Валовий (збиток) | 2095 | - | - | | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 51 474 | 242 | 21170 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | (10 219) | (7 234) | 41,26 | |

| | | | | |
|--|------|---------------|------------------|----------------|
| Витрати на збут | 2150 | - | - | - |
| Інші операційні витрати | 2180 | (330) | (206 448) | (99,84) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток | 2190 | 52 150 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток) | 2195 | - | (193 206) | (26,99) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 14 521 | 342 | 4145,91 |
| Інші доходи | 2240 | - | - | - |
| Фінансові витрати | 2250 | (5 634) | (19) | 29552,6 |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | - | - | - |
| Інші витрати | 2270 | - | - | - |
| Фінансовий результат до оподаткування, прибуток | 2290 | 61 037 | - | (31,64) |
| Фінансовий результат до оподаткування, (збиток) | 2295 | - | (192 883) | - |
| Дохід (витрати) з податку на прибуток | 2300 | (1 758) | (2 402) | (26,81) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - | - |
| Чистий фінансовий результат, прибуток | 2350 | 59 279 | - | - |
| Чистий фінансовий результат, (збиток) | 2355 | - | (195 285) | (30,36) |

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

Дохід Компанії від реалізації змінився у сторону зменшення у 2019 році порівняно з попереднім періодом.

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

| | 2019 р. тис. грн. | 2018 р. тис. грн. | Зміна % |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| Продаж природного газу | 1 327 431 | 1 654 305 | (19,76) |
| Інші доходи | 1 040 | 527 | 97,34 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000) | 1 328 471 | 1 654 832 | (19,72) |

Найбільша частка доходів Компанії припадає на продаж природного газу, яка склала 99,92% у 2019 році та 99,98% у 2018 році.

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

| | 2019 р. тис. грн. | 2018 р. тис. грн. |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| - Населення | | |
| обсяги | | |
| тариф | 193 921,94 | 249 396,82 |
| дохід | 0,006452 | 0,006154 |
| - Промисловість | 1 251 202 | 1 534 835 |
| обсяги | | |
| тариф | 5 415,333 | 6 322,809 |
| дохід | 0,008151 | 0,010119 |
| - Бюджетні установи | 44 140 | 63 750 |
| обсяги | | |
| тариф | 3 639,448 | 5 603,664 |
| дохід | 0,008804 | 0,009950 |
| Разом | 32 089 | 55 720 |
| обсяги | | |
| тариф | 202 976,721 | 261 323,293 |
| дохід | 0,006539 | 0,006331 |
| | 1 327 431 | 1 654 305 |

Доходи, пов'язані з продажем газу населенню, зменшилися на 18,5 % до 1 251 202 тис. грн за поточний період з 1 534 835 тис. грн. у попередньому періоді через зменшення обсягу продажів (куб. м.) у 2019 році.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації зменшилася на 19,41% до 1 317 246 тис. грн. за поточний період з 1 634 598 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 ціни газу, що закуповується.

Валовий прибуток/(збиток)

Валовий прибуток Компанії впав до 11 225 тис. грн за поточний період з 20 234 тис. грн. у попередньому періоді, що на 44,52% менше порівняно з попереднім роком.

Інші операційні доходи

Інший операційний дохід Компанії збільшилися на 21170% до 51 474 тис. грн за поточний період з 242 тис. грн у попередньому періоді через зменшення величини резерву сумнівних боргів.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати збільшилися в річному обчисленні до 10 219 тис. грн за поточний період з 7 234 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 зменшилися на 99,84% до 2330 тис. грн. за поточний період з 206 448 тис. грн у попередньому періоді, спричинене розформуванням резерву сумнівних боргів.

Фінансові витрати

Фінансові витрати Компанії зросли до 5 634 тис. грн за поточний період з 19 тис. грн у попередньому періоді. Це збільшення було пов'язано із витратами від первинного визнання амортизованої собівартості фінансового забезпечення.

Рух грошових коштів

| Стаття 1 | Код рядк а 2 | 2019 р. | 2018 р. |
|--|-----------------------|---------------------------|---|
| | | За звітний період 3 | За аналогічний період попередньог о року 4 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 1 293 | 1 034 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -145 | - |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -1 957 | - |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -809 | 1 034 |

Зміни у грошовому потоці в основному полягають у руху грошових коштів від фінансової діяльності.

Ліквідність та зобов'язання

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, Компанія отримала чистий прибуток у сумі 59 279 тис. грн. (2018: чистий збиток у сумі 195 285 тис. грн.) та мала накопичені збитки у сумі 309 889 тис. грн. (2018: накопичені збитки у сумі 369 185 тис. грн.). Також, станом на 31 грудня 2019 р. поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 296 170 тис. грн. (2018: 313 823 тис. грн.)

Соціальні аспекти та кадрова політика

На ринку природного газу Товариство «Волиньгаз збут» працює 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 2019 склала 40 осіб (2018: 44 особи.). Ключовий управлінський персонал становив 2 особи (2018: 2 особи), з них жінки становили 34 осіб (2018: 36 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 обґрунтованими і підпадати під прийнятну комерційну практику.
- Усі такі витрати повинні бути належним чином відображені в обліку.
- Ми не допускаємо так званих полегшуючих платежів (наприклад, невеликі неофіційні платежі чиновникам для прискорення процесів).
- 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 2019 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2015 роках і характеризувалися нестабільністю. Поточна динаміка зростання української економіки залежить від ефективності реалізації політичних, економічних та соціальних реформ. 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.

У 2019 році українська гривня була порівняно стабільною по відношенню до основних світових валют, що позитивно впливає на розвиток української економіки. Завдячуючи стабілізаційним та стимуляційним заходам, які приймаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору і забезпечення ліквідності українських банків та компаній, існують позитивні очікування відносно розширення доступу до джерел капіталу, а також зниження вартості капіталу для Компанії та її контрагентів, що може позитивно вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Компанії.

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 вхідні 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. Оперативні керівні принципи включають ліміти щодо контрагентів, щоб гарантувати відсутність значної концентрації кредитного ризику. Кредитні ризики управляються юридичною службою, яка включає пункти безпеки в договори з клієнтами. Також відділ реалізації 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 ізольовані 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-Billing). Зазначені програмні комплекси забезпечують прийняття оперативних рішень при наданні послуг споживачам, покращення їх обслуговування.

Фінансові інвестиції

Протягом 2018-2019 рр. у Компанії були відсутні довгострокові фінансові інвестиції, у тому числі інвестиції доступні для продажу.

Материнська компанія

Материнською компанією для ТОВ «Волиньгаз збут» є АТ «Волиньгаз», що здійснює діяльність в Україні. Частка АТ «Волиньгаз» в статутному капіталі Товариства складає 100% (31 грудня 2018 року: 100%).

Перспективи розвитку

Для виконання покладених на ТОВ «Волиньгаз збут» завдань воно забезпечене працівниками відповідної кваліфікації та фаху в кількості 40 працівників. 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 кол-центру для обміну оперативною інформацією із споживачем.

Керівництво вважає, що сума дебіторської заборгованості в 2020 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

Головний бухгалтер



М.М.Тишук

А.В.Луценко