

# Товариство з обмеженою відповідальністю «Чернігівгаз Збут»

## Звіт про управління

### Організаційна структура та опис діяльності підприємства

#### Огляд діяльності

У грудні 2014 року на засіданні Наглядової ради ПАТ "Чернігівгаз" було прийняте рішення про створення Товариства з обмеженою відповідальністю "Чернігівгаз Збут" (далі – ТОВ "Чернігівгаз Збут"), яке було офіційно зареєстроване відповідними державними органами 31 грудня 2014 року та до якого з 1 липня 2015 року перейшла функція постачання природного газу. Юридична адреса Компанії: 14021 Чернігівська область м.Чернігів, вулиця Любецька буд.68. ТОВ «Чернігівгаз Збут» здійснює ліцензовану господарську діяльність з постачання природного газу відповідно до ліцензії, виданої на підставі Постанови НКРЕКП від 16.05.2017 р. №653. Основний вид діяльності за КВЕД – 35.23 «Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи. Товариство є платником податків на загальних умовах.

#### Стратегія Компанії

Основною метою діяльності ТОВ «Чернігівгаз Збут» є забезпечення безперебійного постачання природного газу споживачам всіх категорій Чернігівської області. Природний газ отримують майже 357,8 тисяч сімей та майже 1.3 тис. підприємств, установ і організацій.

Компанія виконує важливу соціальну роль, забезпечуючи населення, бюджетні установи та комунальних споживачів природним газом.

### Результати діяльності

#### Операційні та фінансові результати

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Компанії.

#### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	2020 р.	2019 р.	Зміна, %
		За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 278 179	1 704 543	(25.01)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 270 313)	(1 686 365)	(24.67)
<b>Валовий прибуток</b>	<b>2090</b>	<b>7 866</b>	<b>18 178</b>	<b>(56,73)</b>
<b>Валовий (збиток)</b>	<b>2095</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Інші операційні доходи	2120	1 204	51 191	(97.65)
Адміністративні витрати	2130	(15 353)	(15 138)	1.42
Витрати на збут	2150	-	-	-
Інші операційні витрати	2180	(135 742)	(581)	23263,51
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток</b>	<b>2190</b>	<b>-</b>	<b>53 650</b>	<b>-</b>
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)</b>	<b>2195</b>	<b>(142 025)</b>	<b>-</b>	<b>124,96</b>
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	-
Інші фінансові доходи	2220	8 727	15 504	(43.71)
Інші доходи	2240	-	-	-
Фінансові витрати	2250	(10 083)	(12 751)	(20.92)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	-
Інші витрати	2270	-	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування, прибуток</b>	<b>2290</b>	<b>-</b>	<b>56 403</b>	<b>-</b>
<b>Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)</b>	<b>2295</b>	<b>(143 381)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	-	(1 196)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
<b>Чистий фінансовий результат, прибуток</b>	<b>2350</b>	<b>-</b>	<b>55 207</b>	<b>-</b>

## Товариство з обмеженою відповідальністю «Чернігівгаз Збут»

Чистий фінансовий результат, (збиток)

2355

(143 381)

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

Дохід Компанії від постачання природного газу у 2020 році порівняно з попереднім періодом зменшився на 426 364 тис.грн., або на 25,01%.

### Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації зменшилась на 24,67% до 1 270 313 тис. грн. за поточний період з 1 686 365 тис. грн. у попередньому періоді.

Зменшення чистого доходу в основному відбулося за рахунок зменшення об'ємів реалізації природного газу категорії «населення» внаслідок економії споживання та погодних умов.

Ці фактори стали причиною і зменшення собівартості реалізованого природного газу. Але поряд з цим відбулося удорожчання послуг, які необхідні для ефективного та якісного надання послуг постачання природного газу, збільшення заробітної плати на нарахувань на неї.

### Валовий прибуток/(збиток)

Валовий прибуток Компанії зменшився до 7 866 тис. грн за поточний період з 18 178 тис. грн. у попередньому періоді, що на 56,73% менше порівняно з попереднім роком.

### Інші операційні доходи

Інший операційний дохід Компанії зменшилися на 96,75% до 1 204 тис. грн за поточний період з 51 191 тис. грн у попередньому періоді.

### Адміністративні витрати

Адміністративні витрати збільшилися в річному обчисленні до 15 353 тис. грн за поточний період з 15 138 тис. грн у попередньому періоді, що відображає збільшення заробітної плати персоналу та пов'язаних з ним витрат та збільшення вартості отриманих послуг сторонніх організацій.

### Інші операційні витрати

Інші операційні витрати збільшилися на 23263,51% до 135 742 тис. грн. за поточний період з 581 тис. грн у попередньому періоді. Збільшення відбулось за рахунок нарахування резерву сумнівних боргів.

### Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи Компанії зменшилися на 43,71% до 8 727 тис. грн за поточний період з 15 504 тис. грн у попередньому періоді.

### Фінансові витрати

Фінансові витрати Компанії зменшилися на 20,92% до 10 083 тис. грн за поточний період з 12 751 тис. грн у попередньому періоді.

Зміни у розмірі інших фінансових доходів та фінансових витрат відбулися внаслідок дисконтування довгострокової дебіторської/кредиторської заборгованості.

### Рух грошових коштів

Стаття 1	Код рядка 2	2020 р.	2019 р.
		За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(7 797)	5 519
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(21)	(433)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(7 818)	5 186

### Ліквідність та зобов'язання

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, Компанія отримала збиток у сумі 143 381 тис. грн. (2019: чистий прибуток у сумі 55 207 тис. грн.) та мала накопичені збитки у сумі 464 823 тис. грн. Також, станом на 31 грудня 2020 р. поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 463 711 тис. грн. (2019: 320 653 тис. грн.).

# Товариство з обмеженою відповідальністю «Чернігівгаз Збут»

## Соціальні аспекти та кадрова політика

З моменту створення ТОВ «Чернігівгаз Збут» пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання та підготовки програм є основою управління персоналом Компанії.

Середня кількість працівників у 2020 склала 62 осіб. (2019: 66 осіб.). Ключовий управлінський персонал становив 2 особи (2019: 2 особи), з них жінки становили 1 особа (2019: 1 особа).

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

У діяльності Компанії поважаються 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.

## 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 здирництво 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 Компанії під час ведення бізнесу, суворо обліковуються та обробляються за допомогою банківських переказів виключно з метою мінімізації можливостей отримання чи вилучення готівки з метою хабарництва. У 2020 році Компанія продовжувала забезпечувати свою прихильність до такого управління грошовими коштами.

# Товариство з обмеженою відповідальністю «Чернігівгаз Збут»

## Ризики

### *Ризики пов'язані з середовищем*

#### Загальний огляд

Свою діяльність Компанія здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2020 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, яка піддалася девальвації більш ніж в три рази по відношенню до долара США з початку 2014 року, 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.

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 їм здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

### *Операційні ризики*

#### Збільшення витрат на вхідні ресурси

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

Для зменшення зазначених вище ризиків Компанія побудувала довгострокові та взаємовигідні відносини з постачальниками природного газу на ринку України, що дозволяє диверсифікувати ризики та здійснювати стабільне постачання та розподіл природного газу для споживачів

#### Кредитний ризик

Контрагенти Компанії 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 відділом продажу юридичним особам, який включає пункти безпеки в договори з клієнтами. Також Компанія постійно здійснює моніторинг строків виконання платежів за договорами продажу. Активно ведеться претензійно – позовна робота по стягненню заборгованості за природний газ.

#### 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 Компанія може бути пошкоджена вірусною атакою або зовнішнім втручанням.

Операції Компанії значною мірою залежать від ІТ-системи в усіх аспектах. Компанії Компанія зазнали 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.

## Товариство з обмеженою відповідальністю «Чернігівгаз Збут»

### Дослідження та інновації

Не відбуваються через відсутність фінансової можливості (збитковий тариф)

### Перспективи розвитку

Керівництво Компанії планує протягом 2021 року та в наступні роки розширити ринок природного газу та збільшити кількість клієнтів споживачів природного газу. Керівництво очікує, що збільшення грошових потоків від операційної діяльності буде на рівні достатньому для своєчасного погашення зобов'язань Компанії, та забезпечить заробітну плату персоналу на ринковому рівні. В червні 2020 року ТОВ «Чернігівгаз Збут» отримало ліцензію на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу (Постанова НКРЕКП №1119 від 17.06.2020 р.). Компанія планує розпочати новий вид діяльності – 35.14 Торгівля електроенергією.

Директор

Головний бухгалтер



І.М.Луца

В.В.Погребна