

# Титульний аркуш

30.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 30/19

(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).

директор  
(посада)

(підпис)

Купибіда Назар Іванович  
(прізвище та ініціали керівника)

## Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Публічне акціонерне товариство "Концерн Галнафтогаз"
2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 31729918
4. Місцезнаходження: 04070, Україна, Подільський р-н, м. Київ, вул. Набережно-Хрещатицька, буд. 15-17/18
5. Міжміський код, телефон та факс: +380443905770, +380443905770
6. Адреса електронної пошти: office@gng.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 26.04.2019, Протокол Наглядової ради
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 оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.okko.ua  
(адреса сторінки)

30.04.2019  
(дата)

## Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	X
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Емітент не одержував ліцензій у звітному періоді на окремі види діяльності, а у разі необхідності отримує дозволи відповідно до чинного законодавства. Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. У звітному періоді Емітент не користувався послугами рейтингових агентств. Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" включена до складу річної інформації на

підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". У звітному періоді Емітент не створював філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів. Складова змісту "Судові справи емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році, або судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році на суму що перевищує передбачений "Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів" відсоток активів емітента станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його посадові особи у звітному періоді відсутні. Складова змісту "Штрафні санкції емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Повноваження та компетенція органів управління Емітента визначені у статуті Емітента, який розміщений на офіційному сайті Емітента. Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Емітент створений внаслідок реорганізації шляхом злиття трьох відкритих акціонерних товариств: ВАТ "Івано-Франківськнафтопродукт" (код за ЄДРПОУ 02771813), ВАТ "Закарпатнафтопродукт-Ужгород" (код за ЄДРПОУ 03362726) та ВАТ "Закарпатнафтопродукт-Хуст" (код за ЄДРПОУ 03481388). Засновниками емітента виступили особи, які на дату проведення установчих зборів були акціонерами перелічених вище товариств. Емітент не володіє даними щодо дати внесення до реєстру власників його іменних простих акцій, так як зведені облікові реєстри власників іменних цінних паперів, надані депозитарієм товариству, не містять таких даних. Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими

ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому

значенню пакета акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про облігації емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Усі випуски цінних паперів здійснені Емітентом у бездокументарній формі існування, тому сертифікати цих цінних паперів не виготовлялися емітентом та не видавалися власникам іменних цінних паперів. Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. У звітному періоді Емітент не входив до складу асоціацій, ін.об'єднань підприємств, не приймав рішень про нарахування та виплату дивідендів, не випускав дисконтних та цільових облігацій, а також інших цінних паперів. Емітент не отримував гарантій третіх осіб за випусками боргових цінних паперів. Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. У звітному періоді емітент не здійснював викуп акцій. Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Емітент не здійснював емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва). Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" включена до

складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за кваліфікатором видів економічної діяльності. Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація вчинення значних правочинів" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Емітент не отримував у звітному періоді порук (страховок/гарантій) у якості забезпечення випуску боргових цінних паперів. Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та



інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітної періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів. Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітної періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітної періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітної року" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації

емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів. Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював у звітному періоді випуск іпотечних цінних паперів.

### **III. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Публічне акціонерне товариство "Концерн Галнафтогаз"

**2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**  
207625

**3. Дата проведення державної реєстрації**  
30.10.2001

**4. Територія (область)**  
м.Київ

**5. Статутний капітал (грн)**  
195265228,68

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**  
0

**7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**  
0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**  
925

**9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**  
68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна  
46.71 - Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами  
47.19 - Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "ОТП Банк" у м. Києві

2) МФО банку  
300528

3) Поточний рахунок  
26006001332676

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

АТ "ОТП Банк" у м. Києві

5) МФО банку  
300528

6) Поточний рахунок  
26006001332676

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

1) Найменування  
ПП "АВТОТРАНСКОМ"

2) Організаційно-правова форма  
Приватне підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
36153111

4) Місцезнаходження  
м.Львів, вул. Богданівська, буд 15А

5) Опис  
Розмір частки - 20 000 грн, 100% статутного капіталу.

1) Найменування

ПП "АЛЪТЕНА-ГНГ"

- 2) Організаційно-правова форма  
Приватне підприємство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
37794123
- 4) Місцезнаходження  
м. Львів, вул.Героїв УПА, 72
- 5) Опис  
Розмір частки - 100 000 грн, 100% статутного капіталу.

1) Найменування

ПП "АРАБЕЛА-ПЛЮС"

- 2) Організаційно-правова форма  
Приватне підприємство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
32524477
- 4) Місцезнаходження  
м. Івано-Франківськ, вул. Лепкого, буд. 34 оф. 1
- 5) Опис  
Розмір частки - 399 000 грн, 100% статутного капіталу.

1) Найменування

ПрАТ "Вінницьке АТП 10554"

- 2) Організаційно-правова форма  
Приватне акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
05482245
- 4) Місцезнаходження  
м. Вінниця, вул. Максимовича, буд.6
- 5) Опис  
Розмір частки - 3 000 000 грн, 93,49% статутного капіталу.

1) Найменування

ТОВ "ВТП ЛАНГОРА"

- 2) Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
37952312
- 4) Місцезнаходження  
м. Львів, вулиця Пластова, 1
- 5) Опис  
Розмір частки - 6 200 000 грн, 99,98% статутного капіталу.

1) Найменування

ПП "ГАЛИЦЬКА ТОРГОВА МЕРЕЖА"

- 2) Організаційно-правова форма  
Приватне підприємство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
36873209
- 4) Місцезнаходження  
м. Львів, вул.Героїв УПА, 72

5) Опис

Розмір частки - 1 000 грн, 100% статутного капіталу.

1) Найменування

ТОВ "ГРАД"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

30571840

4) Місцезнаходження

м.Львів, вул. Богданівська, буд 15А

5) Опис

Розмір частки - 37 500 грн, 100% статутного капіталу.

1) Найменування

ТОВ "ГРИНСОЛЮШИН"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

39263391

4) Місцезнаходження

м.Київ, вул. Новокостянтинівська, буд. 4-Ж

5) Опис

Розмір частки - 500 000 грн, 99,9% статутного капіталу.

1) Найменування

ПП "ЛИДЕР"

2) Організаційно-правова форма

Приватне підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

30423988

4) Місцезнаходження

м. Львів, вулиця Пластова, 1

5) Опис

Розмір частки - 100 грн, 100% статутного капіталу.

1) Найменування

ПП "ЛЬВІВНАФТОПРОДУКТ"

2) Організаційно-правова форма

Приватне підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

37304802

4) Місцезнаходження

м.Львів, вул. Богданівська, буд 15А

5) Опис

Розмір частки - 1000 грн, 100% статутного капіталу.

1) Найменування

ТОВ "НАДЛАН-Б"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
34495773
- 4) Місцезнаходження  
м. Львів, вулиця Пластова, 1
- 5) Опис  
Розмір частки - 37 500 грн, 100% статутного капіталу.

- 1) Найменування  
ПП "НАФТОТЕРМІНАЛ"
- 2) Організаційно-правова форма  
Приватне підприємство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
37278275
- 4) Місцезнаходження  
м. Львів, вулиця Пластова, 1
- 5) Опис  
Розмір частки - 1 000 000 грн, 100% статутного капіталу.

- 1) Найменування  
ТОВ "ОККО-АВІА"
- 2) Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
39009786
- 4) Місцезнаходження  
м. Львів, вулиця Пластова, 1
- 5) Опис  
Розмір частки - 2 000 000 грн, 99,9% статутного капіталу.

- 1) Найменування  
ПП "ОККО-БІЗНЕС КОНТРАКТ"
- 2) Організаційно-правова форма  
Приватне підприємство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
33614922
- 4) Місцезнаходження  
М.КИЇВ, ВУЛИЦЯ НАБЕРЕЖНО-ХРЕЩАТИЦЬКА, БУДИНОК 15-17/18
- 5) Опис  
Розмір частки - 5 000 000 грн, 100% статутного капіталу.

- 1) Найменування  
ПП "ОККО КОНТРАКТ"
- 2) Організаційно-правова форма  
Приватне підприємство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
36248687
- 4) Місцезнаходження  
М.КИЇВ, ВУЛИЦЯ НАБЕРЕЖНО-ХРЕЩАТИЦЬКА, БУДИНОК 15-17/18
- 5) Опис  
Розмір частки - 5 000 000 грн, 100% статутного капіталу.

- 1) Найменування  
ПП "ОККО-НАФТОПРОДУКТ"
- 2) Організаційно-правова форма  
Приватне підприємство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
36670361
- 4) Місцезнаходження  
м. Львів, вулиця Пластова, 1
- 5) Опис  
Розмір частки - 500 000 грн, 100% статутного капіталу.

- 1) Найменування  
ПП "ОККО-ПАРТНЕР"
- 2) Організаційно-правова форма  
Приватне підприємство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
35774765
- 4) Місцезнаходження  
м. Львів, вул. Пластова, 1
- 5) Опис  
Розмір частки - 9 317 250грн, 100% статутного капіталу.

- 1) Найменування  
ТОВ "ОККО-РІТЕЙЛ"
- 2) Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
30841082
- 4) Місцезнаходження  
сmt. Славське, вул. Івана Франка, буд. 14А
- 5) Опис  
Розмір частки - 2 000 000 грн, 99,5% статутного капіталу.

- 1) Найменування  
ТОВ "ПАЛИВНО-ПРОЕКТНА КОМПАНІЯ"
- 2) Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
32486285
- 4) Місцезнаходження  
м.Львів, вул. Богданівська, буд 15А
- 5) Опис  
Розмір частки - 4 720 000 грн, 50% статутного капіталу.

- 1) Найменування  
ТОВ "ПАРТНЕР-КР"
- 2) Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
39944701
- 4) Місцезнаходження

М.КИЇВ, ВУЛИЦЯ НАБЕРЕЖНО-ХРЕЩАТИЦЬКА, БУДИНОК 15-17/18

5) Опис

Розмір частки - 80 704 грн, 100% статутного капіталу.

1) Найменування

ТОВ "РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

25499934

4) Місцезнаходження

м. Львів, вул. Пластова, 1

5) Опис

Розмір частки - 20 300 000 грн, 99,99% статутного капіталу.

1) Найменування

ТОВ "РИБЧЕНКО"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

34948832

4) Місцезнаходження

м. Одеса, вул. Грушевського, 39, корпус Е

5) Опис

Розмір частки - 499 500 грн, 99,9% статутного капіталу.

1) Найменування

ТОВ "СВІТ ЗДОРОВ'Я"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32938419

4) Місцезнаходження

м. Львів, вул. Богданівська, 15-А

5) Опис

Розмір частки - 381 500 грн, 99,9% статутного капіталу.

1) Найменування

ТОВ "СТАЛІС-ІФ"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

39057515

4) Місцезнаходження

м. Івано-Франківськ, вул. Б. Лепкого, будинок 34, офіс 1

5) Опис

Розмір частки - 8 000 000 грн, 100% статутного капіталу.

**13. Інформація щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств)**

Дата введення посади	Дата призначення особи	Прізвище, ім'я по	Контактні дані:
----------------------	------------------------	-------------------	-----------------



корпоративного секретаря	на посаду корпоративного секретаря	батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря
1	2	3	4
15.06.2004	28.10.2008	Костюк Андрій Михайлович	+38 (032) 298-97-97, ak@pavlenkopartners.com
Опис	Від 1997 - адвокат Адвокатської компанії Павленко Стаценко і Осінчук. Від 1997 - магістр філософії, Міжнародна академія філософії в Ліхтенштейні. Від 2002 - гостьовий викладач кафедри філософії Українського Католицького Університету. Від 2003 - віце-президент Адвокатської компанії Павленко Стаценко і Осінчук. 2008-2009 - віце-президент Універсальної Інвестиційної Групи. Від 2008 - корпоративний секретар ВАТ "Концерн Галнафтогаз". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.		

## XI. Опис бізнесу

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

В організаційній структурі емітента відбулися зміни, спрямовані на досягнення господарської мети Товариства.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 925. Витрати на оплату праці становлять 474 014 тис. грн.

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

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Протягом звітного періоду Емітент не укладав договорів про здійснення спільної діяльності.

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

Протягом звітного періоду до Товариства не надходили пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб.

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

Нарахування амортизації основних засобів Товариством по бухгалтерському обліку проводиться згідно діючих стандартів бухгалтерського обліку.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

Бізнес ПАТ "Концерн Галнафтогаз" та його дочірніх підприємств охоплює наступні основні сегменти: роздрібна реалізація нафтопродуктів, споживчих товарів та послуг через власну мережу автозаправних станцій "ОККО"; послуги громадського харчування через мережу ресторанів та кафе на АЗС; гуртова торгівля нафтопродуктами; логістика (зберігання та транспортування нафтопродуктів, споживчих товарів); здача в оренду активів. Надання в оренду активів (АЗС) є основним видом діяльності безпосередньо Товариства.

У власності компанії перебуває 10 діючих нафтобаз, що розташовані у Закарпатській, Львівській, Івано-Франківській, Вінницькій, Хмельницькій, Житомирській, Київській та Рівненській областях. Виробничі потужності нафтобазового господарства дозволяють не лише задовольняти потреби в зберіганні нафтопродуктів ПАТ "Концерн Галнафтогаз", але і отримувати додаткові доходи від сторонніх організацій.

ПАТ "Концерн Галнафтогаз" є одним з лідерів по ефективності продажів та якості продуктів, які воно пропонує на ринку. Бренд "ОККО" асоціюється з відмінним сервісом та найкращим обслуговуванням. Концепція автозаправного комплексу "ОККО" базується на пріоритеті сервісу. Додаткові послуги є невід'ємною частиною послуг АЗС Компанії. Окрім заправки автомобіля до послуг клієнта пропонується магазини з широким асортиментом автомобільних та споживчих товарів, ресторани чи міні-кафе, кавові апарати, мийка (ручна або портальна), послуги шиномонтажу, порохотяги для чистки салону, безкоштовні підкачування коліс і багато іншого. Компанія постійно працює над розширенням переліку додаткових послуг. Зокрема, у 2016-2017 роках відкрито хімчистки на АЗС, а також встановлено пристрої для зарядки електромобілів на АЗС компанії по всій території України, таким чином, аби власники таких автомобілів могли безперешкодно пересуватися в межах країни. Починаючи з 2009 року компанією було впроваджено програму лояльності <Фішка>, яка є першою коаліційною програмою. Зараз ця програма налічує значну кількість партнерів та більшість трансакцій на АЗС здійснюються із залученням картки лояльності <Фішка>, що дало змогу збільшити кількість постійних клієнтів.

На ринку нафтопродуктів України продовжується тенденція консолідації операторів ринку. Основні мережі галузі поділені на дві умовні групи, котрі відрізняються форматом АЗС:

- повноформатні АЗС з магазином, сервісами та додатковими послугами;
- вузькоформатні АЗС, на яких відсутні магазин, додаткові послуги та сервіси.

До першої групи відносяться компанії, що працюють під брендами "ОККО", "WOG", "Shell", "Amic", "Socar", "Glusgo". До компаній другої групи відносяться оператори пов'язані (асоційовані) з т. зв. групою "Приват": ANP, Авіас, Альфа-нафта, Укрнафта тощо та більшість

дрібних мереж.

Поява нових гравців у галузі не прогнозується. В довгостроковій перспективі виключенням можуть стати західні нафтові компанії. Проте розбудова західними нафтовими компаніями мережі АЗС на вітчизняному ринку обмежується часовими, адміністративними та територіальними факторами. Тому єдиним шляхом приходу на український ринок нових учасників буде придбання мереж АЗС діючих операторів ринку і можливий ребрендинг.

Компанія є порівняно залежною від постачальників нафтопродуктів та незалежною від постачальників супутніх товарів. Попит на світлі нафтопродукти протягом останнього року скорочувався, зокрема і внаслідок переходу споживачів на використання скрпленого газу (який є суттєво дешевшим). Попиту на світлі нафтопродукти характерна сезонність - спад в зимовий період, посилення в весняно-осінній період.

Для корпоративних клієнтів ПАТ "Концерн Галнафтогаз" пропонує гнучкі системи безготівкових розрахунків, що повністю відповідають особливостям роботи сучасних організацій та установ, мають декілька ступенів захисту, які дозволяють уникнути різноманітних зловживань та підробок. Такі системи розрахунків дозволяють організаціям, що їх використовують, застосовувати простіші й надійніші схеми обліку та контролю за використанням палива у власному автопарку.

Основні види безготівкових продажів:

- Гуртова реалізація для потреб великих замовників через постачання нафтопродуктів залізничними цистернами на нафтобази клієнтів (переважно промислові, транспортні підприємства, дрібні мережі АЗС);
- Реалізація нафтопродуктів гуртом з мережі нафтобаз (самовивіз чи з доставкою автомобільним транспортом на територію клієнта). Таким чином закупають паливо аграрії, фермерські господарства, виробництва, на території яких працює невідзна техніка;

- Реалізація нафтопродуктів в мережі АЗС за допомогою талонів на пальне. Як правило, інструмент використовують підприємства з великою кількістю підрядних організацій;

- Найбільшою популярністю користується роздрібний продаж в мережі АЗС за допомогою смарт-карт <ОККО>. За допомогою смарт картки доступними є не тільки нафтопродукти, але й послуги та супутні товари в мережі АЗС.

Активно залучаються до співпраці в мережі АЗС <ОККО> міжнародні компанії, клієнти яких здійснюють поїздки шляхами України та мають потребу в заправці транспортних засобів.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

ПАТ "Концерн Галнафтогаз" здійснює інвестиції в розвиток мережі АЗС "ОККО" в Україні. Протягом останніх п'яти років, компанія проводить будівництво та придбання нових АЗС, реконструкцію існуючих з приведенням їх до корпоративних стандартів. Серед основних інвестицій за останні п'ять років можна виокремити придбання корпоративних прав.

У 2011 році компанія придбала корпоративні права ПП <Арабела-Плюс>, ПП <Галицька торгова мережа>, ПП <Львівнафтопродукт>, ТОВ <Укртехпром>, що дозволило компанії додатково зосередити свої робочі потужності у Київській та Львівській областях. Також у 2011 р. компанія придбала ряд АЗС у Сумській, Херсонській, Харківській, Київській, Полтавській, Тернопільській та Черкаській областях. У 2012 році компанія поповнила ряди своїх дочірніх підприємств наступними компаніями: ТОВ <Волиньінжавтосервіс ЛТД>, ПП <Лора>, ПП <Олімп-Сервіс>, ТОВ <Пантіон-Резерв> та ТОВ <Центр сприяння підприємству>, зміцнивши цим свої позиції в Київській, Миколаївській, Житомирській, Чернівецькій, Херсонській областях. Також у 2012 р. Компанія придбала ряд АЗС у Волинській, Львівській, Харківській, Херсонській та Чернівецькій областях. Крім цього було придбано ряд земельних ділянок та об'єктів незавершеного будівництва у Волинській, Житомирській, Київській, Полтавській,

Хмельницькій, Чернівецькій областях. У 2013 році компанія придбала ПП <Діоленд>, Фірму <Спіка-Ойл 2000>, ТОВ <Світ здоров'я>, ПП <Європейська>, ПП <Міська оренда>, які є орендарями земельних ділянок в центральній та південній частинах України, зокрема у м. Вінниця, м. Миколаєві, а також мають дозволи на розміщення МАФів та орендують нежитлові приміщення під магазини у м. Львові. Протягом 2013 та 2014 років компанія також придбала ряд АЗС і земельних ділянок у Чернігівській, Полтавській, Харківській, Херсонській, Івано-Франківській, Чернівецькій областях та на півдні України. У 2015 році придбано частки в статутних капіталах ТОВ "ВТП "Лангора" та ТОВ "Варуна-Вест", які володіють активами (АЗС та/або земельні ділянки) в Києві і Київській області, Полтавській області. У 2016 році Товариство не придбавало часток у статутних капіталах юридичних осіб. У 2017 році придбано частки в статутних капіталах ТОВ <Грінсолюшин>, ТОВ "ВАЙСОТ-2000", ТОВ <Паливно-Проектна Компанія>. У 2018 році придбано частки в статутних капіталах ТОВ "ПАРТНЕР-КР", ТОВ "СТАЛІС-ІФ".

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

Специфіка ринку роздрібної реалізації світлих нафтопродуктів вимагає від ПАТ "Концерн Галнафтогаз" значних інвестицій в основні засоби компанії. При будівництві АЗС та їх реконструкції, Товариство намагається застосовувати передові рішення в даній галузі з метою мінімізації ризиків пов'язаних з експлуатацією таких об'єктів. Основні засоби компанії перебувають у постійному полі зору працівників технічної служби, котрі забезпечують безперебійність роботи автозаправних комплексів та відслідковують безпеку експлуатації цих майнових комплексів. При будівництві та експлуатації автозаправних комплексів чітко дотримуються нормативно-правові документи, що регулюють дотримання норм екологічної безпеки. Всі автозаправні комплекси торгової марки <ОККО> будуються з дотриманням визначених меж санітарно-захисної зони. На АЗК торгової марки <ОККО> дотримуються норм екологічної безпеки, зокрема виконуються нормативи екологічної безпеки, згідно рекомендацій МФК і ЄБРР, що відповідають світовим стандартам.

Через АЗК реалізується виключно неетильовані бензини. Запорукою екологічної безпеки є відповідне устаткування: паливороздавальні колонки з відсмоктуванням парів нафтопродуктів при заправці, які практично не допускають їх викидів в атмосферу, а відповідно і потрапляння в організм людини (відсмоктується 97% випаровувань); двостінні резервуари для зберігання нафтопродуктів, що повністю виключає можливість просочення нафтопродуктів в землю; системи відсмоктування парів з резервуарів, при їх заповненні нафтопродуктами; дотримання усіх протипожежних вимог.

На АЗК торгової марки <ОККО> розроблені заходи по регулюванню викидів в атмосферу в період несприятливих метеорологічних умов, а саме:

- посилення контролю за точним дотриманням технологічного регламенту;
- посилення контролю за роботою контрольних-вимірювальних приладів;
- посилення контролю за роботою дихальної арматури резервуарів;
- заборона продування й очищення устаткування, газоходів і ємностей, в яких зберігались забруднюючі речовини;
- припинення експлуатації обладнання, термін експлуатації яких закінчився.

Основними завданнями по контролю за дотриманням гранично-допустимих викидів є:

- контроль за виконанням плану заходів, направлених на досягнення величини ГДВ;

- контроль за роботою обладнання АЗК;

- контроль за дотриманням регламенту роботи підприємства при несприятливих умовах і при виникненні аварійних ситуацій.

Для максимального запобігання забруднення ґрунту, водоймищ та атмосфери від забруднення нафтопродуктами підприємством передбачені наступні заходи:

- влаштування водонепроникного покриття, технологічних майданчиків на площадках зливу паливовозів;

- проектування мережі і спорудження каналізації виконуються з використанням матеріалів і конструкцій, що забезпечують безаварійність та виключають можливість витоків стоків у ґрунт;

- використання герметизованого зливу з автоцистерн;- встановлення "дихальної" арматури (клапанів) на поверхні резервуарів для зберігання нафтопродуктів.

Передбачаємо максимальне використання та зберігання існуючих зелених насаджень, а також додаткове озеленення. Заходи, що будуть проводитись, забезпечать екологічну безпеку навколишнього середовища, в тому числі, не допущення забруднення стічних вод і викидів шкідливих речовин в атмосферу. У ході роботи з міжнародними фінансовими організаціями, ПАТ "Концерн Галнафтогаз" проходило екологічний аудит, спільно розробляло екологічні плани. Передбачаємо максимальне використання та зберігання існуючих зелених насаджень, а також додаткове озеленення. У всіх напрямках своєї діяльності Товариство намагається приділяти достатню увагу питанням охорони праці, техногенної та пожежної безпеки і охорони навколишнього середовища. Активно запроваджується культура відповідального відношення до цих питань. Керівництво компанії намагається показати в цьому свій власний приклад. Діє відділ охорони праці, техногенної та пожежної безпеки, а також сектор охорони навколишнього середовища. Крім дотримання законодавчих і нормативно-правових актів з охорони праці, техногенної та пожежної безпеки і охорони навколишнього середовища, які застосовуються до виробничої діяльності, впроваджено власну політику і власні системи охорони праці, техногенної та пожежної безпеки і охорони навколишнього середовища - нові системи управління, які відповідають вимогам Міжнародної організації по стандартизації (ISO) щодо постійного вдосконалення виробничої діяльності. Це є передумовою досягнення кращих світових стандартів і, як результат, повного попередження нещасних випадків, нанесення шкоди людям і навколишньому середовищу.

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

Серед істотних проблем, які впливають на господарську діяльність Товариства - відсутність власних потужностей щодо видобутку і переробки нафти, та відсутність в Україні потужностей щодо виробництва нафтопродуктів, які б відповідали європейським стандартам (зокрема, Євро 5), що обумовлює залежність Товариства від поставок імпортованих нафтопродуктів, рівня цін та маржі на оптовому ринку, валютних коливань та обмежень щодо здійснення валютних операцій, що встановлюються НБУ, рівня податків та інших обов'язкових платежів, що справляються при імпорті нафтопродуктів (в тому числі акцизного податку) тощо. Вплив зазначених факторів компанія намагається компенсувати за рахунок концентрації на продажах та сфокусованості на клієнтах. Разом з тим, відсутність власного видобутку та переробки надає можливість вибору постачальника з найкращою якістю нафтопродукту. Завдяки наявності в сусідніх країнах (Білорусь, Польща, Угорщина) нафтопереробних заводів, які випускають нафтопродукти, що відповідають стандарту Євро 5, компанія має змогу диверсифікувати поставки.

Товариство залежить від постійних змін чинного законодавства. Мова, насамперед, йде про податкове законодавство. Наприклад, підняття ставок акцизного податку при імпорті нафтопродуктів та впровадження акцизного податку на роздрібну реалізацію нафтопродуктів впливає на собівартість, а відтак - і на роздрібну ціну нафтопродуктів на АЗС. З іншого боку, впровадження електронного адміністрування акцизного податку, яке відбулось в 2016 році, розцінюється Товариством позитивно, оскільки створює умови для усунення недобросовісної

конкуренції на ринку.

Власне, недобросовісна конкуренція з боку окремих операторів є однією з найсуттєвіших проблем на ринку, які впливають на Товариство, оскільки такі оператори за рахунок отримання неправомірних переваг (зокрема, і внаслідок ухилення від сплати всіх необхідних податків при реалізації нафтопродуктів) отримують можливість встановлювати ціни, що є значно нижчими від ринкових. Для подолання негативного ефекту від таких зловживань компанія проводить активну роз'яснювальну і просвітницьку діяльність, а також робить ще більший акцент на якості нафтопродуктів та додаткових послугах.

Товариство є залежним також і від антимонопольного законодавства та рішень органів Антимонопольного комітету України, змін у корпоративному, валютному та іншому законодавстві, які впливають на діяльність компанії (як, зрештою, і на діяльність будь-якого товариства на території України).

У процесі будівництва АЗС та введення їх в експлуатацію Товариство залежить від адміністративних бар'єрів, а саме - рішень органів державної влади та місцевого самоврядування з питань відведення земельних ділянок у власність та користування, зміни розміру плати за землю, надання дозволів та погоджень у сфері містобудування та архітектури тощо, при прийнятті яких відповідні органи не завжди дотримуються строків, передбачених чинним законодавством, а також принципів і меж реалізації власних повноважень, таким чином створюючи перешкоди для господарської діяльності Товариства.

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

Джерелами фінансування даних капітальних вкладень Товариства є власні та кредитні кошти. Довгострокове фінансування Товариство здійснює із залученням провідних світових фінансових інституцій, що дає змогу суттєво знизити вартість фінансування.

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

ПАТ "Концерн Галнафтогаз" має велику кількість укладених договорів із частковим ступенем виконання, що стосуються постачання та реалізації продукції, надання різних послуг, а також договорів, що стосуються фінансування Товариства. Очікувані прибутки від виконання таких договорів важко оцінити в даний час, тому вони будуть відображені у звітності наступних періодів.

#### **Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Компанія займається розбудовою, розвитком та налагодженням роботи власної мережі АЗК під торговою маркою "ОККО". Проте чим ширшою і популярнішою стає мережа, тим більше з'являється нових викликів і завдань. Внаслідок активної позиції Товариства стосовно таких факторів на якісно вищий рівень виходить робота як зі споживачами, так і з кредиторами, акціонерами, інвесторами та іншими партнерами.

Товариство розглядає збільшення товарообороту по реалізації супутніх товарів та послуг як механізм диверсифікації джерел отримання доходів та захисту від зменшення націнки та скорочення маржі на нафтопродукти, що вимагає від підприємства зосередження уваги на операційних витратах та сегменті продажу супутніх товарів та послуг. У 2018 році продовжився оголошений раніше перехід від асоціації "ОККО як автозаправний комплекс" до асоціації "ОККО як обслуговуючий комплекс" за рахунок розвитку нових продуктів та сервісів на АЗК. Зокрема, розпочата робота щодо встановлення на всіх АЗС "ОККО" систем безпроводного доступу до високошвидкісного Інтернету, впроваджуються проекти по облаштуванню на АЗС

хімчисток та наданню інших побутових послуг, продовжується відкриття на АЗС нових ресторанів . У 2018 році також продовжено реалізацію проекту щодо встановлення на АЗС сучасних машин для приготування кави відомого виробника "Melitta". Протягом найближчого року планується подальший розвиток у цьому напрямку, відкриття ресторанів нового формату (один з яких - ресторан паназіатської кухні MeiWei), розширення мережі та оновлення меню . Не менш важливим напрямком розвитку Товариства є і забезпечення зростаючих потреб споживачів в альтернативних нафтопродуктах енергоносіях, зокрема розширення мережі пунктів заправки скрапленим газом, ринок якого стрімко росте, а також встановлення на АЗС "ОККО" пунктів зарядки електромобілів.

При розширенні мережі АЗК "ОККО" на всю територію України та облаштуванні центрів обслуговування клієнтів відкриваються нові можливості для розвитку безготівкових продажів (талони, смарт-картки). Це дасть змогу залучити нових клієнтів та збільшити товарообіг через нові АЗК існуючими клієнтами.

У 2017 році продовжився запланований раніше перехід від асоціації "ОККО" як "Автозаправний комплекс" до асоціації "ОККО" як "Обслуговуючий Комплекс", що передбачає розвиток, вдосконалення і розширення спектру нових продуктів та сервісів, що будуть доступні на АЗК.

#### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Товариством не затверджувалася політика щодо досліджень та розробок.

#### **Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Інформація щодо результатів господарської діяльності Товариства за останні три роки розкривалася Товариством, як емітентом цінних паперів у порядку, передбаченому законодавством. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності Товариства відсутня.

### **IV. Інформація про органи управління**

<b>Орган управління</b>	<b>Структура</b>	<b>Персональний склад</b>
Загальні збори	Загальні збори акціонерів є вищим органом Товариства. Правомочність Загальних зборів та прийнятих ними рішень, порядок та строки їх скликання, порядок проведення Загальних зборів визначаються відповідно до чинного законодавства України та Статуту.	У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства та посадові особи Товариства, представник органу, який відповідно до Статуту представляє права та інтереси трудового колективу.
Наглядова рада	Кількісний склад Наглядової ради становить 5 (п'ять) членів, у т.ч. Голова Наглядової ради.	Голова Наглядової ради - Антонов Віталій Борисович. Члени наглядової ради - Гегедиш Олександр Мигальович, Даниляк Василь Валерійович, Кучабський Юрій Любомирович,

		Пасько Олег Васильович
Директор	Директор Товариства одноосібний керівник призначається Наглядовою радою Товариства. Повноваження Директор припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення нового Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.	Директор - Купибіда Назар Іванович.
Ревізійна комісія	Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори обирають Ревізійну комісію. Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 (три) члени, у т.ч. Голова Ревізійної комісії.	Голова Ревізійної комісії - Демків Ростислав Олегович. Члени Ревізійної комісії - Винарчик Олег Ігорович, Федак Олег Зіновійович.

## **V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

- 1) Посада  
Голова Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Антонов Віталій Борисович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1962
- 5) Освіта  
Вища, Тернопільський фінансово-економічний інститут, економіст
- 6) Стаж роботи (років)  
37
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Антонов В.Б. протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: голова Наглядової ради ПАТ "Концерн Галнафтогаз", Голова Наглядової ради ПАТ "Страхова компанія Універсальна" (м. Київ, бульвар Лесі Українки, буд. 9), член Наглядової ради ПрАТ "Концерн Хлібпром" (м. Львів, вул. Хлібна, 2).
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
25.04.2018, обрано до наступних річних Загальних зборів
- 9) Опис  
Повноваження та обов'язки визначені статутом Товариства та положенням "Про Наглядову раду ПАТ "Концерн Галнафтогаз". Розмір виплаченої посадовій особі винагороди визначається положенням "Про Наглядову раду Публічного акціонерного товариства "Концерн Галнафтогаз", яке затверджено загальними зборами Товариства. Посадову особу обрано на посаду рішенням загальних зборів ПАТ "Концерн Галнафтогаз". У посадовій особі емітента немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1) Посада  
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Даниляк Василь Валерійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи



4) Рік народження

1974

5) Освіта

Вища, Львівський державний університет ім.і.Франка, економіст-математик

6) Стаж роботи (років)

22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Даниляк В.В. протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: член Наглядової ради ПАТ "Концерн Галнафтогаз", член Наглядової ради ПрАТ "Концерн Хлібпром" (м. Львів, вул. Хлібна,2), член Наглядової ради ПАТ "Страхова компанія Універсальна" (м. Київ, бульвар Лесі Українки, буд. 9), директор ТОВ "Універсальна інвестиційна група" (м. Київ, вул. Пилипа Орлика, 24/1).

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2018, обрано до наступних річних Загальних зборів

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені статутом Товариства та положенням "Про Наглядову раду ПАТ "Концерн Галнафтогаз". Розмір виплаченої посадовій особі винагороди визначається положенням "Про Наглядову раду Публічного акціонерного товариства "Концерн Галнафтогаз", яке затверджено загальними зборами Товариства. Посадову особу обрано на посаду рішенням загальних зборів ПАТ "Концерн Галнафтогаз". У посадовій особі емітента немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Кучабський Юрій Любомирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1974

5) Освіта

Вища, Львівський державний університет ім.і.Франка, економіст-математик

6) Стаж роботи (років)

24

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Кучабський Ю.Л. протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: член Наглядової ради ПАТ "Концерн Галнафтогаз", член Наглядової ради ПАТ "Страхова компанія "Універсальна" (м. Київ, бульвар Лесі Українки, буд. 9), директор ПП "Деол-Трейд" (Київська обл., Васильківський район, смт. Гребінки, вул. Індустріальна, 3), директор ПП "ОККО-Нафтопродукт" (м. Львів, вул. Пластова, 1).

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2018, обрано до наступних річних Загальних зборів

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені статутом Товариства та положенням "Про Наглядову раду ПАТ "Концерн Галнафтогаз". Розмір виплаченої посадовій особі винагороди визначається положенням "Про Наглядову раду Публічного акціонерного товариства "Концерн Галнафтогаз", яке затверджено загальними зборами Товариства. Посадову особу обрано на посаду рішенням Наглядової ради ПАТ "Концерн Галнафтогаз". У посадовій особі емітента немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада

Член Наглядової ради

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Гегедиш Олександр Мигальович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження  
1965

5) Освіта

Вища, Львівський державний інститут прикладного та декоративного мистецтва, художник декоративно-прикладного мистецтва

6) Стаж роботи (років)  
33

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Гегедиш О.М. протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: член Наглядової ради ПАТ "Концерн Галнафтогаз", директор ПП "ОККО-Нафтопродукт" (м. Львів, вул. Пластова, 1).

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
25.04.2018, обрано до наступних річних Загальних зборів

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені статутом Товариства та положенням "Про Наглядову раду ПАТ "Концерн Галнафтогаз". Розмір виплаченої посадовій особі винагороди визначається положенням "Про Наглядову раду Публічного акціонерного товариства "Концерн Галнафтогаз", яке затверджено загальними зборами Товариства. Посадову особу обрано на посаду рішенням загальних зборів ПАТ "Концерн Галнафтогаз". У посадовій особі емітента немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада

Член наглядової ради

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Пасько Олег Васильович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження  
1973

5) Освіта

Вища, Львівський державний університет ім.і.Франка, економіст-математик

6) Стаж роботи (років)  
22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Пасько О.В. протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: голова Наглядової ради ПАТ "Концерн Галнафтогаз", член Наглядової ради ПрАТ "Концерн Хлібпром" (м. Львів, вул. Хлібна, 2).

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
25.04.2018, обрано до наступних річних Загальних зборів

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені статутом Товариства та положенням "Про Наглядову раду ПАТ "Концерн Галнафтогаз". Розмір виплаченої посадовій особі винагороди визначається положенням "Про Наглядову раду Публічного акціонерного товариства "Концерн Галнафтогаз", яке затверджено загальними зборами Товариства. Посадову особу обрано на посаду рішенням Наглядової ради ПАТ "Концерн Галнафтогаз". У посадовій особі емітента немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1) Посада  
Директор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Купибіда Назар Іванович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1978
- 5) Освіта  
Вища, Львівський державний університет ім.і.Франка, економіст
- 6) Стаж роботи (років)  
16
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Купибіда Н.І. протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: Директор ПАТ "Концерн Галнафтогаз".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
16.04.2018, обрано 3 роки
- 9) Опис  
Повноваження та обов'язки визначені статутом Товариства та положенням "Про Директора ПАТ "Концерн Галнафтогаз". Розмір виплаченої посадовій особі винагороди визначається умовами договору з директором Товариства. Посадову особу обрано на посаду рішенням Наглядової ради ПАТ "Концерн Галнафтогаз". У посадовій особі емітента немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1) Посада  
Головний бухгалтер
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Українець Володимир Васильович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1974
- 5) Освіта  
Вища, Львівський національний університет імені Івана Франка, економіст
- 6) Стаж роботи (років)  
25
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Протягом останніх п'яти років Українець В.В. займав наступні посади: Головний бухгалтер ПАТ "Концерн Галнафтогаз".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
01.03.2016, обрано безстроково
- 9) Опис  
Повноваження та обов'язки Українця В.В. визначені трудовим договором. Розмір виплаченої посадовій особі винагороди визначається штатним розписом Товариства. Посадову особу призначено на посаду директором Товариства. У посадовій особі емітента немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1) Посада  
Голова Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Демків Ростислав Олегович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1971

5) Освіта

Вища, Львівський національний університет ім. Івана Франка, економіст.

6) Стаж роботи (років)

25

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Демків Р.О. протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: заступник Голови Правління ПАТ "Страхова компанія "Універсальна" (м. Київ, бульвар Лесі Українки, буд. 9), голова Ревізійної комісії ПАТ <Концерн Галнафтогаз>.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені статутом Товариства та положенням "Про Ревізійну комісію ПАТ "Концерн Галнафтогаз". Розмір виплаченої посадовій особі винагороди визначається положенням "Про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства "Концерн Галнафтогаз", яке затверджено загальними зборами Товариства. Демківа Р.О. обрано на посаду загальними зборами. У посадовій особі емітента немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Винарчик Олег Ігорович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1986

5) Освіта

Національний університет <Львівська політехніка>, магістр з економіки і підприємництва

6) Стаж роботи (років)

13

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Винарчик О.І. протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: фінансовий директор ТОВ <Вінницька будівельна компанія> (м. Вінниця, вул. Залізнична, 13-А).

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені статутом Товариства та положенням "Про Ревізійну комісію ПАТ "Концерн Галнафтогаз". Розмір виплаченої посадовій особі винагороди визначається положенням "Про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства "Концерн Галнафтогаз", яке затверджено загальними зборами Товариства. Особу обрано на посаду загальними зборами. У посадовій особі емітента немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Федак Олег Зіновійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1985

5) Освіта

Вища, Львівський національний університет ім. Івана Франка, магістр з фінансів

6) Стаж роботи (років)

11

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Федак О.З. протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: економіст відділу казначейства фінансового департаменту ПАТ "Концерн Галнафтогаз", фінансовий директор ТОВ <АЕБ <Ефорт>, Член Ревізійної комісії ПАТ "Концерн Галнафтогаз".

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені статутом Товариства та положенням "Про Ревізійну комісію ПАТ "Концерн Галнафтогаз". Розмір виплаченої посадовій особі винагороди визначається положенням "Про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства "Концерн Галнафтогаз", яке затверджено загальними зборами Товариства. Особу обрано на посаду загальними зборами. У посадовій особі емітента немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Наглядової ради	Антонов Віталій Борисович		100	0,00001	100	0
Член Наглядової ради	Кучабський Юрій Любомирович		19 939 169	0,1021	19 939 169	0
Член Наглядової ради	Пасько Олег Васильович		1 233 425	0,006	1 233 425	0
Голова Ревізійної комісії	Демків Ростислав Олегович		0	0	0	0
Директор	Купибіда Назар Іванович		11 389 806	0,058	11 389 806	0
Член Ревізійної комісії	Винарчик Олег Ігорович		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Федак Олег Зіновійович		0	0	0	0
Головний бухгалтер	Українець Володимир Васильович		437 607	0,0022	437 607	0
Член Наглядової Ради	Даниляк Василь Валерійович		100	0,00001	100	0
Член Наглядової ради	Гегедиш Олександр Мигальович		100	0,00001	100	0
<b>Усього</b>			<b>33 000 307</b>	<b>0,16833</b>	<b>33 000 307</b>	<b>0</b>

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

Протягом звітного періоду відсутні випадки звільнення посадових осіб Товариств.

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

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

Товариство планує здійснювати господарську діяльність товариства відповідно за основними видами діяльності. Для подальшого розвитку Товариству необхідно здійснювати оновлення, модернізацію обладнання та основних засобів. Подальший розвиток Товариства прямо залежить від, від розміру податків, від розміру мінімальної заробітної плати тощо. При їх збільшенні у Товариства збільшуються витрати. Товариство планує підвищити свою конкурентоздатність за рахунок здійснення контролю якості послуг, розширення клієнтської бази тощо. Товариство планує в майбутньому розширити ринки збуту за рахунок збільшення клієнтської бази.

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

Товариство здійснює інвестиції в розвиток мережі АЗС "ОККО" в Україні. Протягом останніх років, компанія проводить будівництво та придбання нових АЗС, реконструкцію існуючих з приведенням їх до корпоративних стандартів. Компанія займається розбудовою, розвитком та налагодженням роботи власної мережі АЗС під торговою маркою "ОККО". Проте чим ширшою і популярнішою стає мережа, тим більше з'являється нових викликів і завдань. Внаслідок активної позиції Товариства стосовно таких факторів на якісно вищий рівень виходить робота як зі споживачами, так і з кредиторами, акціонерами, інвесторами та іншими партнерами.

### **3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**

Протягом звітного періоду Товариством такі правочини та деривативи не укладались і тому впливу на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента немає.

#### **1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Товариство не розробляло та не здійснювало завдання та політику щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування. Основні ризики в діяльності підприємства: - діловий ризик, пов'язаний з макроекономічними змінами, зокрема зміни структури попиту на послуги; Основними заходами щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності є надання послуг після підтвердження її оплати.

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

Діяльність Товариства прямо залежить від збільшення податків та нарахувань, погіршення економічного стану у країні, збільшення ціни на матеріальні ресурси та сировину та інші фактори, які безпосередньо впливають на ціну послуг, які надає Товариство. Товариство схильне до ризиків грошових потоків, як і всі підприємства, так як при здійсненні господарської діяльності у Товариства виникає необхідність в управлінні та збалансуванні грошових потоків для забезпечення фінансової рівноваги.

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

#### **1) посилення на:**

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

Кодекс корпоративного управління затверджений загальними зборами Товариства від



25.04.2018р.

**кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Емітент не приймав рішень про добровільне застосування Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого (інших) кодексів корпоративного управління

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Понад визначені законодавством вимоги практика корпоративного управління Емітентом застосовується в обсязі передбаченому кодексом корпоративного управління та іншими положеннями Товариства.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Емітент не відхиляється від положень кодексу корпоративного управління.

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

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	25.04.2018	
Кворум зборів	90,6075	
Опис	Перелік питань та проекти рішень з питань порядку денного Товариства були затверджені Наглядовою радою Товариства. Пропозицій щодо питань порядку денного від інших осіб не надходило. Нижче наведено перелік питань, що розглядались на загальних зборах Товариства, та результати їх розгляду: <ol style="list-style-type: none"><li>1. Про обрання лічильної комісії загальних зборів Товариства.</li><li>2. Про затвердження звіту Директора Товариства за 2017 рік.</li><li>3. Про затвердження звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік.</li><li>4. Про затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік.</li><li>5. Про затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.</li><li>6. Про розподіл прибутку і збитків Товариства за 2017 рік.</li><li>7. Про визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2018 рік.</li><li>8. Про внесення змін до статуту Товариства шляхом затвердження статуту Товариства в новій редакції.</li><li>9. Про затвердження Положення "Про Загальні збори Товариства" в новій редакції.</li><li>10. Про затвердження Положення "Про Наглядову раду Товариства" в новій редакції.</li></ol>	

11. Про затвердження Положення "Про Ревізійну комісію Товариства" в новій редакції.

12. Про затвердження Положення "Про Директора Товариства" в новій редакції.

13. Про затвердження Кодексу корпоративного управління Товариства в новій редакції.

14. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.

15. Про обрання членів Наглядової ради Товариства.

16. Про затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.

Перше питання порядку денного: ?Про обрання лічильної комісії загальних зборів Товариства?.

Вирішили: обрати лічильну комісію річних загальних зборів Товариства у складі:

а) Карпа Павло Степанович - голова лічильної комісії;

б) Борисов Олексій Андрійович та Полянська Ірина Ярославівна - члени лічильної комісії.

Голосували:

"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій;

"проти" - немає;

"утримались" - немає.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).

Друге питання порядку денного: ?Про затвердження звіту Директора Товариства за 2017 рік?.

Вирішили: затвердити звіт Директора Товариства за 2017 рік (додається).

Голосували:

"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій;

"проти" - немає;

"утримались" - немає.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).

Третє питання порядку денного: ?Про затвердження звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік?.

Вирішили: затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік (додається).

Голосували:

"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій;

"проти" - немає;

"утримались" - немає.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).

Четверте питання порядку денного: "Про затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік".

Вирішили: затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік (додаються).

Голосували:

"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій;

"проти" - немає;

"утримались" - немає.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).

П'яте питання порядку денного: Про затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік".

Вирішили: затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік (додається).

Голосували:

"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій;

"проти" - немає;

"утримались" - немає.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).

Шосте питання порядку денного: Про розподіл прибутку і збитків Товариства за 2017 рік .

Вирішили: Отриманий за 2017 рік прибуток залишити нерозподіленим у розпорядженні Товариства.

Голосували:

"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій;

"проти" - немає;

"утримались" - немає.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).

Сьоме питання порядку денного: "Про визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2018 рік".

Вирішили: визначити основні напрями діяльності Товариства на 2018 рік (додаються).

Голосували:

"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій;

"проти" - немає;

"утримались" - немає.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).

Восьме питання порядку денного: "Про внесення змін до статуту Товариства шляхом затвердження статуту Товариства в новій редакції"

Вирішили:

1) Внести зміни до статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження статуту Товариства у новій редакції (нова редакція статуту Товариства додається).

2) Уповноважити Голову та секретаря загальних зборів Товариства підписати від імені акціонерів нову редакцію статуту Товариства.

3) Доручити директору Товариства провести державну реєстрацію нової редакції статуту Товариства, з правом видачі довіреностей.

Голосували:

"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій;

"проти" - немає;

"утримались" - немає.

Рішення прийнято більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).

Дев'яте питання порядку денного: "Про затвердження Положення "Про Загальні збори Товариства" в новій редакції".

Вирішили: Затвердити Положення "Про Загальні збори ПАТ "Концерн Галнафтогаз"" в новій редакції (нова редакція Положення "Про Загальні збори ПАТ "Концерн Галнафтогаз" додається).

Голосували:

"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій;

"проти" - немає;

"утримались" - немає.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).

Десяте питання порядку денного: "Про затвердження Положення "Про Наглядову раду Товариства" в новій редакції".

Вирішили: Затвердити Положення "Про Наглядову раду ПАТ "Концерн Галнафтогаз"" в новій редакції (нова редакція Положення "Про Наглядову раду ПАТ "Концерн Галнафтогаз" додається).

Голосували:

"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які

zareestruvalisia dlia uchasti u zagalnih zboraх ta e vlasnikami golosuiochih akcii;

"proti" - nemaе;

"utrimalisia" - nemaе.

Rishenna priinno prostou bilshistiu golosiv akcioneriv, yakі zareestruvalisia dlia uchasti u Zboraх Товариства ta e vlasnikami golosuiochih akcii (protokol pro pidsumki golosuvannya dodается).

Odinadtsiate pitannya poriadku dennogo: "Pro zatverdzhennia Polozhennia "Pro Reviziinuu komisiuu Товариства" v novii redakcii".

Virishili: Zatverditi Polozhennia "Pro Reviziinuu komisiuu ПАТ "Концерн Галнафтогаз"" v novii redakcii (nova redakcia Polozhennia "Pro Reviziinuu komisiuu ПАТ "Концерн Галнафтогаз" dodается).

Golosuvали:

"za" - 17 622 760 846 golosiv, sho stanovit 100% golosiv akcioneriv, yakі zareestruvalisia dlia uchasti u zagalnih zboraх ta e vlasnikami golosuiochih akcii;

"proti" - nemaе;

"utrimalisia" - nemaе.

Rishenna priinno prostou bilshistiu golosiv akcioneriv, yakі zareestruvalisia dlia uchasti u Zboraх Товариства ta e vlasnikami golosuiochih akcii (protokol pro pidsumki golosuvannya dodается).

Dvnadtsiate pitannya poriadku dennogo: "Pro zatverdzhennia Polozhennia "Pro Direktora Товариства" v novii redakcii".

Virishili: Zatverditi Polozhennia "Pro Direktora ПАТ "Концерн Галнафтогаз"" v novii redakcii (nova redakcia Polozhennia "Pro Direktora ПАТ "Концерн Галнафтогаз" dodается).

Golosuvали:

"za" - 17 622 760 846 golosiv, sho stanovit 100% golosiv akcioneriv, yakі zareestruvalisia dlia uchasti u zagalnih zboraх ta e vlasnikami golosuiochih akcii;

"proti" - nemaе;

"utrimalisia" - nemaе.

Rishenna priinno prostou bilshistiu golosiv akcioneriv, yakі zareestruvalisia dlia uchasti u Zboraх Товариства ta e vlasnikami golosuiochih akcii (protokol pro pidsumki golosuvannya dodается).

Trinadtsiate pitannya poriadku dennogo: "Pro zatverdzhennia Kodeksu korporativnogo upravlinnia Товариства v novii redakcii".

Virishili: Zatverditi Kodeks korporativnogo upravlinnia ПАТ "Концерн Галнафтогаз" v novii redakcii (nova redakcia Kodeksu korporativnogo upravlinnia ПАТ "Концерн Галнафтогаз" dodается).

Golosuvали:

"za" - 17 622 760 846 golosiv, sho stanovit 100% golosiv akcioneriv, yakі zareestruvalisia dlia uchasti u zagalnih zboraх ta e vlasnikami golosuiochih akcii;

"proti" - nemaе;

"utrimalisia" - nemaе.

Rishenna priinno prostou bilshistiu golosiv akcioneriv, yakі zareestruvalisia dlia uchasti u Zboraх Товариства ta e vlasnikami

голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).

Чотирнадцяте питання порядку денного: "Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства".

Вирішили: Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства Антонова Віталія Борисовича, Гегедиша Олександра Мигальовича, Даниляка Василя Валерійовича, Кучабського Юрія Любомировича, Паська Олега Васильовича.

Голосували:

"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій;

"проти" - немає;

"утримались" - немає.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).

П'ятнадцяте питання порядку денного: "Про обрання членів Наглядової ради Товариства".

Вирішили: Обрати членами Наглядової ради Товариства Антонова Віталія Борисовича, Гегедиша Олександра Мигальовича, Даниляка Василя Валерійовича, Кучабського Юрія Любомировича, Паська Олега Васильовича.

Голосували за кандидатуру Антонова Віталія Борисовича шляхом кумулятивного голосування:

"За" - 17 622 760 846 голосів учасників (акціонерів та їх представників), які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій.

Голосували за кандидатуру Гегедиша Олександра Мигальовича шляхом кумулятивного голосування:

"За" - 17 622 760 846 голосів учасників (акціонерів та їх представників), які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій.

Голосували за кандидатуру Даниляка Василя Валерійовича шляхом кумулятивного голосування:

"За" - 17 622 760 846 голосів учасників (акціонерів та їх представників), які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій.

Голосували за кандидатуру Кучабського Юрія Любомировича шляхом кумулятивного голосування:

"За" - 17 622 760 846 голосів учасників (акціонерів та їх представників), які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій.

Голосували за кандидатуру Паська Олега Васильовича шляхом кумулятивного голосування:

"За" - 17 622 760 846 голосів учасників (акціонерів та їх представників), які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій.

Кандидатури Антонова Віталія Борисовича, Гегедиша Олександра Мигальовича, Даниляка Василя Валерійовича, Кучабського Юрія

	<p>Любомировича, Паська Олега Васильовича згідно з ч.4 ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства" є обраними до складу Наглядової ради Товариства, а Наглядова рада Товариства вважається сформованою.</p> <p>Шістнадцяте питання порядку денного: "Про затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства".</p> <p>Вирішили:</p> <p>1) Затвердити умови трудових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства (проекти договорів додаються). Встановити розмір винагороди членів Наглядової ради Товариства, шляхом затвердження кошторису, який буде невід'ємною частиною Положення "Про Наглядову раду ПАТ "Концерн Галнафтогаз", та розміру винагороди, встановленого у договорах, які укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства.</p> <p>2) Обрати директора Товариства уповноваженою особою на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.</p> <p>Голосували:</p> <p>"за" - 17 622 760 846 голосів, що становить 100% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій;</p> <p>"проти" - немає;</p> <p>"утримались" - немає.</p> <p>Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Товариства та є власниками голосуючих акцій (протокол про підсумки голосування додається).</p>
--	---

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?**

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)		

**Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?**

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій		X

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?**

	Так	Ні
Підняттям карток		X

Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X	
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)		

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)?** ні

**У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	Позачергові загальні збори Товариства у звітному періоді не скликалися.	
Інше (вказати)	Позачергові загальні збори Товариства у звітному періоді не скликалися.	

**У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів вказується причина їх не проведення:** Позачергові загальні збори Товариства у звітному періоді не скликалися.

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення:** Позачергові загальні збори Товариства у звітному періоді не скликалися.

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**



**Склад наглядової ради (за наявності)?**

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	5
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

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

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (вказати)	Наглядова рада може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для вивчення і підготовки питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Порядок утворення і діяльності комітетів встановлюється Положенням про Наглядову раду.	

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** Наглядова рада може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для вивчення і підготовки питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Порядок утворення і діяльності комітетів встановлюється Положенням про Наглядову раду.

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** Наглядова рада може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для вивчення і підготовки питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Порядок утворення і діяльності комітетів встановлюється Положенням про Наглядову раду.

**Персональний склад наглядової ради**

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Антонов Віталій Борисович	Голова Наглядової ради		X
Опис:			
Даниляк Василь Валерійович	Член Наглядової ради		X
Опис:			
Гегедиш Олександр Мигальович	Член Наглядової ради		X
Опис:			
Кучабський Юрій Любомирович	Член Наглядової ради		X
Опис:			
Пасько Олег Васильович	Член Наглядової ради		X
Опис:	Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність		

Директора.
------------

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.	X	

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити)		

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень**

Протягом звітного року відбулися засідання Наглядової Ради Публічного Акціонерного Товариства "Концерн Галнафтогаз". Усі питання, що віднесені до компетенції Наглядової ради, вирішувались колегіально. Рішення приймалися простою більшістю голосів членів, які присутні на засіданні, або одноголосно.

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Розмір винагороди членів Наглядової ради Товариства встановлюється шляхом затвердження кошторису, який буде невід'ємною частиною Положення "Про Наглядову раду ПАТ "Концерн Галнафтогаз", та розміру винагороди, встановленого у договорах, які укладатимуться з	

членами Наглядової ради Товариства.
-------------------------------------

### Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Директор - Купибіда Назар Іванович.	Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених цим Статутом і законом.
Опис	Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган).

### Примітки

Директор обирається (призначається) Наглядовою радою на строк 3 (три) роки.

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

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови	так	ні	ні	ні

та членів ревізійної комісії				
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

**Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так**

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні) так**

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)   Кодекс корпоративного управління		

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

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
---	---	--	--	---	--

		паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (зазначити)	Аудитор був затверджений Наглядовою радою.	

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?**

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	Ревізійна комісія проводила перевірки за власної ініціативи.	

**б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	GNG Retail Public Limited (КІПР)	н/з	90,2503
2	Almanzar Holdings Limited (КІПР)	н/з	7,3459

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

Загальна	Кількість акцій	Підстава виникнення обмеження	Дата
----------	-----------------	-------------------------------	------

кількість акцій	з обмеженнями		виникнення обмеження
0	0	Товариству невідомо про обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах.	

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Директор товариства призначається та звільняється загальними зборами товариства і здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Директор призначається на трирічний строк. Члени Наглядової Ради Товариства призначається на строк до наступних річних загальних зборів, або на трирічний строк. До складу Наглядової ради обираються акціонери, або особи, які представляють їхні інтереси, або незалежні директори. Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором Товариства та/або членом Ревізійної комісії Товариства. Обрання членів Наглядової Ради здійснюється шляхом кумулятивного голосування.

Повноваження члена Наглядової ради можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах. Положення цього пункту не застосовуються до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника - члена Наглядової ради. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. Голова Наглядової Ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової Ради. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборів. Голова Ревізійної комісії обирається (переобирається) членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Головний бухгалтер призначається та звільняється згідно з наказом директора Товариства. Винагороди або компенсації виплачуються посадовим особам в разі їх звільнення у передбаченому законом порядку.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Члени Наглядової ради мають право: брати участь у будь-яких засіданнях менеджменту Товариства; отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Корпоративного секретаря Товариства. вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради; надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради; отримувати винагороду та компенсаційні виплати, пов'язані із виконанням функцій члена Наглядової ради. Члени Наглядової ради зобов'язані: діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б в особи на такій посаді за подібних обставин; керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, статутом

Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість; дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати власні повноваження іншій особі. Голова Наглядової ради Товариства організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені законом, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Директор Товариства: Діє без довіреності від імені Товариства, представляє Товариство та його інтереси без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами; Вчиняє від імені Товариства правочини та інші юридичні дії з урахуванням обмежень, які встановлені цим Статутом та внутрішніми документами Товариства, укладає (підписує) від імені Товариства будь-які договори (угоди) з урахуванням обмежень щодо предмету, змісту та суми договорів (угод), які встановлені цим Статутом та внутрішніми документами Товариства; З урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та внутрішніми документами Товариства, виступає розпорядником коштів та майна Товариства; Видає довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства; Приймає на роботу та звільняє працівників Товариства, застосовує до них заходи заохочення та стягнення; визначає (конкретизує) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства; приймає будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства; укладає від імені Товариства трудові договори з керівниками філій та представництв; Видає накази та розпорядження в межах своєї компетенції, затверджує штатний розпис та фонд оплати праці працівників Товариства, філій та представництв, встановлює внутрішній режим роботи в Товаристві, дає вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підрозділами та штатними працівниками Товариства, а також керівниками філій та представництв; У випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймає участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосує (приймає участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписує статuti таких юридичних осіб, а також підписує від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб; Формує поточні плани діяльності Товариства, включаючи фінансові та виробничі питання; Розробляє та подає на розгляд трудового колективу Товариства проект колективного договору, забезпечує виконання Товариством обов'язків, взятих на себе згідно з умовами колективного договору; Організовує ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, організовує документообіг як в самому Товаристві, так і в його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами; Вирішує усі інші питання, що пов'язані з управлінням (керівництвом) поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. Директор забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених Положенням про Ревізійну комісію. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період та про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.



**10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**  
Аудитор підтверджує звіт про корпоративне управління.

**Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**  
Емітент не є фінансовою установою.

**VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента**

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
GNG RETAIL PUBLIC LIMITED	201298	1095, Кіпр, - р-н, Нікосія, Лампусас Стріт, 1	17 622 760 846	90,2503	17 622 760 846	0
Almanzar Holdings Limited	125035	1065, Кіпр, Нікосія, Жіанну Кранідіоті, НАЙС ДЕЙ ХАУЗ, 10, оф.401	1 434 400 000	7,3459	1 434 400 000	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
<b>Усього</b>			19 057 160 846	97,5962	19 057 160 846	0

## Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акції прості іменні	19 526 522 868	195 265 228,68	Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Товариством; отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства.	Емітент не здійснював публічної пропозиції, допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не було. Додаткового випуску акцій протягом звітного періоду Емітент не здійснював
<b>Примітки:</b>				
Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та Статутом Товариства.				



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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
20.10.2009	297/1/09	ДКЦПФР	UA1300761004	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,01	19 526 522 868	195 265 228,68	100
Опис	Акції Товариства допущенні до торгів на фондових біржах ПАТ "Фондова біржа "Перспектива", ПАТ "Фондова біржа ПФТС" та ПАТ "Українська біржа".								

**10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
20.10.2009	297/1/09	UA1300761004	19 526 522 868	195 265 228,68	19 449 472 674	0	0

**Опис:**

Обмеження на рахунках власників цінних паперів Товариства встановлене відповідно до пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" від 06.07.2012 № 5178-VI, - "Власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, зобов'язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. У разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента." Таким чином, власники цінних паперів, що не звернулися до Депозитарної установи після 11.10.2013 року, на рахунках в цінних паперах мають обмеження щодо прав голосування на загальних зборах емітента. Інші обмеження прав участі на загальних зборах емітента встановлюються відповідно чинного законодавства України.

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	4 282 964	4 452 605	0	0	4 282 964	4 452 605
будівлі та споруди	2 726 133	2 762 447	0	0	2 726 133	2 762 447
машини та обладнання	319 167	381 407	0	0	319 167	381 407
транспортні засоби	141 751	173 582	0	0	141 751	173 582
земельні ділянки	913 448	977 043	0	0	913 448	977 043
інші	182 465	158 127	0	0	182 465	158 127
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	4 282 964	4 452 605	0	0	4 282 964	4 452 605
Опис	Товариство користувалося основними засобами протягом усього звітної періоду у господарській діяльності та на власний розсуд.					

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

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	4 241 814	3 811 392
Статутний капітал (тис.грн)	195 265	195 265
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	195 265	195 265
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів здійснено відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485, та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999р. №87.	
<b>Висновок</b>	Співвідношення вартості чистих активів товариства до його статутного капіталу та скоригованого капіталу станом на 31 грудня 2016 року відповідає вимогам ч.3 ст.155 Цивільного кодексу України.	

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	3 798 450	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 (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	20 418	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	3 318 274	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	7 137 142	X	X
Опис				

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПАТ "Універсал банк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21133352
<b>Місцезнаходження</b>	04114, Україна, - р-н, Київ, Автозаводська, 54/19
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АД 075862
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 391-57-77
<b>Факс</b>	(044) 391-57-77
<b>Вид діяльності</b>	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача
<b>Опис</b>	Договір від 26.02.2002 №016760

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПАТ "Страхова компанія Універсальна"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	20113829
<b>Місцезнаходження</b>	01030, Україна, - р-н, Київ, вул. Б. Хмельницького, 48а
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ№569713
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з врегулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	



<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 281-61-50
<b>Факс</b>	(044) 281-61-50
<b>Вид діяльності</b>	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
<b>Опис</b>	Договори укладаються у кожному конкретному випадку страхування об'єктів майна

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01000, Україна, - р-н, м. Київ, вул.Тропініна, 7-г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Рішення № 2092
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-00
<b>Факс</b>	(044) 591-04-00
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
<b>Опис</b>	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державне підприємство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, м. Київ, вул.Антоновича, 51
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00002/ARM
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Факс</b>	(044) 287-56-70
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
<b>Опис</b>	Подання звітності до НКЦПФР

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Концерн Галнафтогаз"	за ЄДРПОУ	31729918
Територія	м.Київ, Подільський р-н	за КОАТУУ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КВЕД	68.20

Середня кількість працівників: 925

Адреса, телефон: 04070 м. Київ, вул. Набережно-Хрещатицька, буд. 15-17/18, +380443905770

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2018 р.  
Форма №1

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	34 601	32 383
первісна вартість	1001	82 248	100 544
накопичена амортизація	1002	( 47 647 )	( 68 161 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	479 677	350 286
Основні засоби	1010	1 120 258	1 034 625
первісна вартість	1011	1 789 851	1 924 193
знос	1012	( 669 593 )	( 889 568 )
Інвестиційна нерухомість	1015	3 162 706	3 417 980
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	805 224	1 169 888
інші фінансові інвестиції	1035	3 038 542	3 309 155
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	114	113
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	8 641 122	9 314 430

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	75 033	176 942
Виробничі запаси	1101	20 353	16 243
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	54 680	160 699
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	88 478	74 115
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	37 051	49 257
з бюджетом	1135	7 553	21 513
у тому числі з податку на прибуток	1136	5 295	21 505
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	1 984 060	1 581 437
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	64 172	107 010
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	18 133	2 177
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	11 480	9 342
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	17 222	30 296
Усього за розділом II	1195	2 303 182	2 052 089
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	24 021	12 437
	1300	10 968 325	11 378 956

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	195 265	195 265
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	1 685 060	1 542 336
Капітал у дооцінках	1405	664 955	664 671
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	295 087
Резервний капітал	1415	38 476	38 476
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 227 636	1 801 066
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	3 811 392	4 241 814

<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	174 877	165 977
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	2 896 110	2 754 021
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	88 159	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	438	313
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
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>3 159 584</b>	<b>2 920 311</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 772 143	1 044 429
товари, роботи, послуги	1615	94 766	118 958
розрахунками з бюджетом	1620	7 616	20 418
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1 244	1 752
розрахунками з оплати праці	1630	7 947	10 059
одержаними авансами	1635	21 853	0
розрахунками з учасниками	1640	2	2
із внутрішніх розрахунків	1645	1 452 715	2 267 298
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	50 444	203 205
Доходи майбутніх періодів	1665	73 900	187 789
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	514 719	362 921
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>3 997 349</b>	<b>4 216 831</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>10 968 325</b>	<b>11 378 956</b>

Примітки: Звітність складена згідно МСФЗ

Керівник

Купибіда Н.І.

Головний бухгалтер

Українець В.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Концерн  
Галнафтогаз"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
01.01.2019  
31729918

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за 2018 рік  
Форма №2  
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 491 130	4 531 869
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	( 1 438 075 )	( 2 451 233 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	1 053 055	2 080 636
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	15 374	14 003
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	( 832 203 )	( 935 658 )
Витрати на збут	2150	( 61 079 )	( 27 193 )
Інші операційні витрати	2180	( 77 880 )	( 34 827 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	97 267	1 096 961
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	372 085	427 733
Інші фінансові доходи	2220	543 572	271 406

Інші доходи	2240	60 490	13 401
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 380 569 )	( 515 554 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 14 264 )	( 260 670 )
Інші витрати	2270	( 86 590 )	( 50 943 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	591 991	982 334
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	54 313	152 010
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	537 678	830 324
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	125 137	316 729
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	2 588	2 318
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	127 725	314 411
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 22 525 )	( 57 011 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	105 200	257 400
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	432 478	1 087 724

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	148 381	131 214
Витрати на оплату праці	2505	474 014	349 620
Відрахування на соціальні заходи	2510	44 545	35 708
Амортизація	2515	328 248	242 979
Інші операційні витрати	2520	431 715	702 893
Разом	2550	1 426 903	1 462 414

#### 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	19 526 522 868	19 526 522 868
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	19 526 522 868	19 526 522 868
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,027540	0,042500

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,027540	0,042500
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Звітність складено згідно МСФЗ

Керівник Купибіда Н.І.

Головний бухгалтер Українець В.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Концерн  
Галнафтогаз"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

31729918

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 344 925	4 547 212
Повернення податків і зборів	3005	1 518	16
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	129 201	157 914
Надходження від повернення авансів	3020	571 654	1 775 932
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	20	40
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	29	1 350
Надходження від операційної оренди	3040	1 764 828	2 184 113
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	136 187	140 094
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	14 266	17 694
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 2 631 087 )	( 3 979 048 )
Праці	3105	( 339 333 )	( 229 623 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 44 986 )	( 35 441 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 238 372 )	( 226 716 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 55 628 )	( 45 441 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 38 320 )	( 55 974 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 144 424 )	( 125 301 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 737 350 )	( 621 551 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 151 585 )	( 1 460 614 )
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	( 20 311 )	( 19 478 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>799 604</b>	<b>2 251 831</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	17 250	16 811



необоротних активів	3205	114 022	131 333
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	36 750	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	240 406	246 631
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 122 827 )	( 299 072 )
необоротних активів	3260	( 762 666 )	( 853 833 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 3 763 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-480 828	-758 130
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	823 548	224 188
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	842 206	514 123
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 1 719 577 )	( 1 888 858 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 278 921 )	( 322 531 )
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 )	( 3 255 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-332 744	-1 476 333
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-13 968	17 368
Залишок коштів на початок року	3405	18 133	969
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-1 988	-204
Залишок коштів на кінець року	3415	2 177	18 133

Примітки: Звітність складено згідно МСФЗ

Керівник

Купибіда Н.І.

Головний бухгалтер

Українець В.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Концерн  
Галнафтогаз"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

31729918

## Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2018 рік

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надход- ження	видаток	надход- ження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	0	0	0	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	0	0	0
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0	0	0
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Керівник

Купибіда Н.І.

Головний бухгалтер

Українець В.В.



зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-36 324	0	0	36 324	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	-142 724	-284	0	575 486	0	0	432 478
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	195 265	1 542 336	664 671	38 476	1 801 066	0	0	4 241 814

Примітки: Звітність складено згідно МСФЗ

Керівник

Купибіда Н.І.

Головний бухгалтер

Українець В.В.



# Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПАТ "Концерн Галнафтогаз"

Окрема фінансова звітність згідно з МСФЗ

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.  
разом зі Звітом незалежних аудиторів  
(Аудиторським висновком)

Зміст

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ  
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ (АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)

ОКРЕМА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Баланс (звіт про фінансовий стан) 3  
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) 5  
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) 7  
Звіт про власний капітал 9

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.	Інформація про Компанію та основа складання фінансової звітності	13
2.	Умови функціонування та поточна політична ситуація в Україні	14
2.1	Суттєві облікові судження, оцінки та припущення	14
2.2	Основні положення облікової політики	15
2.3	Зміни в обліковій політиці та примітках	26
2.4	Прийняті стандарти, які ще не вступили в дію	29
3.	Сегментна звітність	30
4.	Доходи і витрати	32
5.	Податок на прибуток (статті 1045, 1500, 2300 та 2455)	33
6.	Інвестиції в дочірні підприємства (стаття 1030)	35
7.	Основні засоби (статті 1010, 1011 та 1012)	35
8.	Інвестиційна нерухомість (стаття 1015)	38
9.	Інші довгострокові фінансові інвестиції (стаття 1035)	38
10.	Запаси (статті 1100, 1101 та 1104)	39
11.	Торгова та інша дебіторська заборгованість (статті 1125 та 1155)	39
12.	Інші оборотні активи (стаття 1190)	40
13.	Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)	40
14.	Власний капітал (стаття 1495)	40
15.	Процентні кредити та позики (статті 1510, 1600 та 1610)	41
16.	Торгова та інша кредиторська заборгованість (статті 1615 та 1690)	43
17.	Доходи майбутніх періодів (Договірні поточні зобов'язання) (стаття 1665)	43
18.	Поточні та довгострокові забезпечення (статті 1520 та 1660)	44
19.	Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання	44



20. Цілі та політика управління фінансовими ризиками 45  
 21. Операції з пов'язаними сторонами 47  
 22. Події після звітної дати 49

Дата (рік, місяць, число) 2018 | 12 | 31

Підприємство:

Публічне акціонерне товариство "Концерн Галнафтогаз" за ЄДРПОУ 31729918  
 Територія: Київська область за КОАТУУ 8038500000  
 Організаційно-правова форма господарювання: Акціонерне товариство за КОПФГ 230  
 Вид економічної діяльності: Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна за КВЕД 68.20  
 Середня кількість працівників: 925  
 Адреса: Україна, м. Київ, вул. Набережно-Хрещатицька, буд. 15-17/18  
 Одиниця виміру: тисяч гривень без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності V

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

НА 31 ГРУДНЯ 2018 Р.

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	1	2	3
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	34 601 32 383	
первісна вартість	1001	82 248 100 544	
накопичена амортизація	1002	(47 647)	(68 161)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	479 677	350 286
Основні засоби:	1010	1 120 258	1 034 625
первісна вартість	1011	1 789 851	1 924 193
знос	1012	(669 593)	(889 568)
Інвестиційна нерухомість	1015	3 162 706	3 417 980
Довгострокові фінансові інвестиції:		?	?
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	805 224	1 169 888
інші фінансові інвестиції	1035	3 038 542	3 309 155
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	114	113
Відстрочені податкові активи	1045	?	?
Інші необоротні активи	1090	?	?
Усього за розділом I	1095	8 641 122	9 314 430
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси:	1100	75 033 176 942	
Виробничі запаси	1101	20 353 16 243	
Готова продукція	1103	?	?
Товари	1104	54 680 160 699	
Векселі одержані	1120	?	?
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	88 478 74 115	

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами	1130	37 051 49 257	
з бюджетом	1135	7 553 21 513	
у тому числі з податку на прибуток	1136	5 295 21 505	
з нарахованих доходів	1140	? ?	
із внутрішніх розрахунків	1145	1 984 060 1 581 437	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	64 172 107 010	
Поточні фінансові інвестиції	1160	? ?	
Гроші та їх еквіваленти	1165	18 133 2 177	
Витрати майбутніх періодів	1170	11 480 9 342	
Інші оборотні активи	1190	17 222 30 296	
Усього за розділом II	1195	2 303 182 2 052 089	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	24 021 12 437	
БАЛАНС	1300	10 968 325 11 378 956	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	1	2	3
		4	
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	195 265	195 265
Капітал в дооцінках	1405	1 685 060	1 542 336
Додатковий капітал	1410	664 955	664 671
Резервний капітал	1415	38 476 38 476	
Нерозподілений прибуток	1420	1 227 636	1 801 066
Неоплачений капітал	1425	? ?	
Вилучений капітал	1430	? ?	
Неконтрольована частка	1490	? ?	
Усього за розділом I	1495	3 811 392	4 241 814
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	174 877	165 977
Довгострокові кредити	1510	2 896 110	2 754 021
Інші довгострокові зобов'язання	1515	? ?	
Довгострокові забезпечення	1520	88 159 ?	
Цільове фінансування	1525	438 313	
Усього за розділом II	1595	3 159 584	2 920 311
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити	1600	? ?	
Векселі видані	1605	? ?	
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 772 143	1 044 429
товари, роботи, послуги	1615	94 766 118 958	
розрахунками з бюджетом	1620	7 616 20 418	
у тому числі з податку на прибуток	1621	? ?	
розрахунками зі страхування	1625	1 244 1 752	
розрахунками з оплати праці	1630	7 947 10 059	
одержаними авансами	1635	21 853 ?	
розрахунками з учасниками	1640	2 2	
із внутрішніх розрахунків	1645	1 452 715 2 267 298	
Поточні забезпечення	1660	50 444 203 205	
Доходи майбутніх періодів	1665	73 900 187 789	

Інші поточні зобов'язання	1690	514 719	362 921
Усього за розділом III	1695	3 997 349	4 216 831
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та компаніями вибуття	1700	?	?
БАЛАНС	1900	10 968 325	11 378 956

Окрема фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, затверджена до випуску від імені керівництва 30 квітня 2019 р.:

Керівник 30 квітня 2019  
Купибіда Н.І.

Головний бухгалтер 30 квітня 2019  
Українець В.В.

?

Дата (рік місяць число) 2018 | 12 | 31

Підприємство: ПАТ "Концерн Галнафтогаз" за ЄДРПОУ 31729918

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2018 РІК

Форма N 2 Код за ДКУД 1801003

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 491 130	4 531 869
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 438 075)	(2 451 233)
Валовий:			
Прибуток	2090	1 053 055	2 080 636
Збиток	2095	?	?
Інші операційні доходи	2120	15 374 14 003	
Адміністративні витрати	2130	(832 203)	(935 658)
Витрати на збут	2150	(61 079)	(27 193)
Інші операційні витрати	2180	(77 880)	(34 827)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	97 267 1 096 961	
Збиток	2195	?	?
Дохід від участі в капіталі	2200	372 085	427 733
Інші фінансові доходи	2220	543 572	271 406
Інші доходи	2240	60 490 13 401	
Фінансові витрати	2250	(380 569)	(515 554)
Втрати від участі в капіталі	2255	(14 264)	(260 670)
Інші витрати	2270	(86 590)	(50 943)
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	591 991	982 334
Збиток	2295	?	?
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	(54 313)	(152 010)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	?	?

Чистий фінансовий результат:

Прибуток	2350	537 678	830 324
Збиток	2355	?	?

?

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(125 137)	316 729
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	?	?
Накопичені курсові різниці	2410	?	?
Частка іншого сукупного доходу асоційованих, спільних та дочірніх підприємств	2415	(2 588)	(2 318)
Інший сукупний дохід	2445	?	?
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(127 725)	314 411
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	22 525	(57 011)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(105 200)	257 400
Сукупний дохід (сума рядків 2350 2355 та 2460)	2465	432 478	1 087 724

Рядок 2400: "Дооцінка (уцінка) необоротних активів" включає суму дооцінки (уцінки) земельних ділянок та будівель Компанії до справедливої вартості. Така дооцінка (уцінка) не підлягає перенесенню до прибутку чи збитку у майбутніх періодах.

Рядок 2415: "Частка іншого сукупного доходу асоційованих, спільних підприємств та дочірніх підприємств" включає частку Компанії у резерві курсових різниць іноземної дочірньої компанії. Даний ефект буде в подальшому перенесений у прибуток чи збиток у випадку ліквідації чи продажу дочірнього підприємства.

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	148 381	131 214
Витрати на оплату праці	2505	474 014	349 620
Відрахування на соціальні заходи	2510	44 545	35 708
Амортизація	2515	328 248	242 979
Інші операційні витрати	2520	431 715	702 893
Разом	2550	1 426 903	1 462 414

## 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	19 526 522 868	19 526 522 868
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	19 526 522 868	19 526 522 868
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,02754	0,04252
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,02754	0,04252
Дивіденди на одну просту акцію	2650	?	?

Окрема фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, затверджена до випуску від імені керівництва 30 квітня 2019 р.:

Керівник 30 квітня 2019  
Купибіда Н.І.

Головний бухгалтер 30 квітня 2019  
Українець В.В.

Дата (рік місяць число) 2018 | 12 | 31  
Підприємство: ПАТ "Концерн Галнафтогаз" за ЄДРПОУ 31729918

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)  
ЗА 2018 РІК

Форма N 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	2 344 925	4 547 212
Повернення податків і зборів	3005	1 518 16	
у тому числі податку на додану вартість	3006	?	?
Цільового фінансування	3010	?	?
Отримання субсидій, дотацій	3011	?	?
Отримання авансів від покупців і замовників	3015	129 201	157 914
Повернення авансів	3020	571 654	1 775 932
Відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	20	40
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	29	1 350
Надходження від операційної оренди	3040	1 764 828	2 184 113
Надходження від роялті, авторських винагород	3045	136 187	140 094
Інші надходження	3095	14 266 17 694	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 631 087)	(3 979 048)
Праці	3105	(339 333)	(229 623)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(44 986)	(35 504)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(238 372)	(226 716)
Зобов'язань з податку на прибуток	3116	(55 628)	(45 441)
Зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(38 320)	(55 974)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків та зборів	3118	(144 424)	(125 301)
Авансів	3135	(737 350)	(621 551)
Повернення авансів	3140	(151 585)	(1 460 614)
Цільових внесків	3145	?	?
Інші витрачання	3190	(20 311)	(19 478)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	799 604	2 251 831
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	17 250 16 811	
необоротних активів	3205	114 022	131 333
Надходження від отриманих:			

відсотки отримані	3215	?	?	
дивіденди отримані	3220	36	750	?
Надходження від деривативів	3225	?	?	
Надходження від погашення позик	3230	240	406	246 631
Інші надходження	3250	?	?	
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	(122	827)	(299 072)
необоротних активів	3260	(762	666)	(853 833)
Виплати за деривативами	3270	?	?	
Витрачання на надання позик	3273	(3	763)	?
Інші платежі	3290	?	?	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(480	828)	(758 130)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року		
1	2	3	4		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	?	?		
Отримання позик	3305	823	548	224 188	
Інші надходження	3340	842	206	514 123	
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	?	?		
Погашення позик	3350	(1	719	577)	(1 888 858)
Сплату дивідендів	3355	?	?		
Витрати на сплату відсотків	3360	(278	921)	(322 531)	
Інші платежі	3390	?	(3	255)	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	(332	744)	(1 476 333)
Чистий рух коштів за звітний період		3400	(13	968)	17 368
Залишок коштів на початок року	3405	18	133	969	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1	988)	(204)	
Залишок коштів на кінець року	3415	2	177	18 133	

Окрема фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, затверджена до випуску від імені керівництва 30 квітня 2019 р.:

Керівник 30 квітня 2019  
Купибіда Н.І.

Головний бухгалтер 30 квітня 2019  
Українець В.В.

Дата (рік, місяць, число) 2018 | 12 | 31  
Підприємство: ПАТ "Концерн Галнафтогаз" за ЄДРПОУ 31729918

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ



?							
Інші зміни в капіталі	4290	?	(36 324)	?	36 324	?	?
Разом змін в капіталі	4295	?	(142 724)	(284)	575 486	?	432 478
	432 478						
Залишок на кінець року	4300	195 265		1 542 336	664 671		1 801 066
476	4 241 814	?	4 241 814				38

Окрема фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, затверджена до випуску від імені керівництва 30 квітня 2019 р.:

Керівник 30 квітня 2019  
Купибіда Н.І.

Головний бухгалтер 30 квітня 2019  
Українець В.В.

Дата (рік, місяць, число) 2017 | 12 | 31  
Підприємство: ПАТ "Концерн Галнафтогаз" за ЄДРПОУ 31729918

## ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2017 РІК

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії					Неконт-рольована частка		
Разом		Зареєстрований (пайовий) капітал			Капітал в дооцінках		Додатковий капітал		
		Нерозпо-ділений прибуток		Резервний капітал		Разом			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Залишок на початок року (перераховано)	4000	195 265		1 438 433	667 273		384	
221	38 476 2 723 668	?	2 723 668						
Коригування:									
	Зміна облікової політики	4005	?	?	?	?	?	?	?
	Виправлення помилок	4010	?	?	?	?	?	?	?
	Інші зміни	4090	?	?	?	?	?	?	?
	Скоригований залишок на початок року	4095	195 265		1 438 433	667 273		384	
221	38 476 2 723 668	?	2 723 668						
	Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	?	?	?	?	830 324	?	
	830 324	?	830 324						
	Інший сукупний дохід за звітний період	4110	?	?	(2 318)?	?	(2 318)?		
	(2 318)								
	Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	?	259 718	?	?	?	259	
718	?	259 718							
Розподіл прибутку:									
	Виплати власникам (дивіденди)	4200	?	?	?	?	?	?	?
	Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	?	?	?	?	?	?	?
	?	?	?						
?									
Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії					Неконт-рольована частка		



Разом

1	Зареєстрований (пайовий) капітал						Капітал в дооцінках			Додатковий капітал	
	Нерозпо-ділений		Резервний капітал				Разом				
2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Відрахування до Резервного капіталу					4210	?	?	?	?	?	?
?											
Внески учасників:			?	?	?	?	?	?	?	?	
Внески до капіталу	4240		?	?	?	?	?	?	?	?	
Погашення заборгованості з капіталу					4245	?	?	?	?	?	?
?											
Вилучення капіталу:			?	?	?	?	?	?	?	?	
Викуп акцій (часток)	4260		?	?	?	?	?	?	?	?	
Перепродаж викуплених акцій (часток)					4265	?	?	?	?	?	?
?											
Анулювання викуплених акцій (часток)					4270	?	?	?	?	?	?
?											
Вилучення частки в капіталі					4275	?	?	?	?	?	?
Зменшення номінальної вартості акцій					4280	?	?	?	?	?	?
?											
Інші зміни в капіталі	4290	?		(13 091)		?	13 091	?	?	?	
Разом змін в капіталі	4295	?		246 627		(2 318)	843 415	?	1 087 724		?
	1 087 724										
Залишок на кінець року			4300	195 265		1 685 060	664 955		1 227 636		38
476	3 811 392	?		3 811 392							

Окрема фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, затверджена до випуску від імені керівництва 30 квітня 2019 р.:

Керівник 30 квітня 2019  
Купибіда Н.І.

Головний бухгалтер 30 квітня 2019  
Українець В.В.

#### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Інформація про Компанію та основа складання фінансової звітності  
ПАТ "Концерн Галнафтогаз" (далі "Компанія") - публічне акціонерне товариство, зареєстроване 30 жовтня 2001 року відповідно до законодавства України. Основним видом діяльності Компанії є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого майна. Компанія управляє мережею з 10 нафтобаз і 360 автозаправних станцій, які функціонують під зареєстрованою торговою маркою групи "ОККО" та 1 власної газонаповнювальної станції. Середня кількість співробітників Компанії становила 925 осіб у 2018 році (2017: 901 осіб ). Найбільш значними дочірніми підприємствами Компанії є наступні:

	Країна реєстрації 2018	Частка участі Компанії станом на 31 грудня 2017	
ПП "ОККО Партнер"	Україна	-	100%
ПП "ОККО Контракт"	Україна	100%	100%
ПП "Автотранском"	Україна	100%	100%

ПАТ "Вінницьке АТП 10554"	Україна	93.50%	93.50%	
ПП "ОККО-Нафтопродукт"	Україна	100%	100%	
ТОВ "Окко-Продукт"	Україна	100%	100%	
ТОВ "Рибченко"	Україна	99.90%	99.90%	
ТОВ "Ремонтно-будівельне управління"	Україна	99.90%	99.90%	99.90%
ТОВ "ОККО-Рітейл"	Україна	99.90%	99.90%	
ПП "Нафтотермінал"	Україна	100%	100%	
ПП "Галицька торгова мережа"	Україна	100%	100%	100%
ПП "Львівнафтопродукт"	Україна	100%	100%	
ПП "Арабела-плюс"	Україна	100%	100%	
GNG International Limited	Кіпр	99.90%	99.90%	
ТОВ "Центр сприяння підприємництву"	Україна	100%	100%	100%
ПП "Спіка-Ойл 2000"	Україна	100%	100%	
ПП "ОККО Бізнес-Контракт"	Україна	100%	100%	
ТОВ "ВТП ЛАНГОРА"	Україна	99.98%	99.98%	
ПП "Стратегії Майбутнього"	Україна	100%	100%	
ТОВ "Світ здоров'я"	Україна	99.90%	99.90%	
ПФ "Лідер"	Україна	100%	100%	
ТОВ "Надлан-Б"	Україна	100%	100%	
ТОВ "Град"	Україна	100%	100%	
ТОВ "Грінсолюшин"	Україна	99.9%	99.9%	
ТОВ "ОККО-Авіа"	Україна	99.9%	99.9%	
ТОВ "Паливно-Проектна Компанія"	Україна	50%	50%	
ТОВ "Сталіс-Іф"	Україна	100%	-	
ТОВ "Партнер-КР"	Україна	100%	-	

#### Основа складання звітності

Дана окрема фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), перекладеній українською мовою та опублікованій на веб-сторінці Міністерства Фінансів України.

Дану окрему фінансову звітність було складено на основі принципу оцінки за історичною вартістю з коригуваннями на переоцінку земельних ділянок та будівель, що є окремими групами основних засобів. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч ("тисяч гривень"), якщо не зазначено інше. Ця окрема фінансова звітність станом на 31 грудня 2018 рік та за рік, що закінчився на зазначену дату, була затверджена керівництвом Компанії до випуску 30 квітня 2019 року.

Компанія також склала консолідовану фінансову звітність відповідно до МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року. З консолідованою фінансовою звітністю можна ознайомитися у офісі Компанії за адресою 04070, м. Київ, вулиця Набережно-Хрещатицька, будинок 15-17/18.

Користувачі даної окремої фінансової звітності повинні читати її разом з консолідованою фінансовою звітністю з метою отримання правильного розуміння фінансового стану, результатів діяльності та грошових потоків Компанії та її дочірніх підприємств.

#### 2. Умови функціонування та поточна політична ситуація в Україні

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Хоча економіка України загалом вважається ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, властиві перехідній економіці. Їй, зокрема, залишаються притаманними певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу.

Після різкого спаду у 2014-2016 роках, економіка країни почала демонструвати певні ознаки відновлення та зростання. Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією; відсутність чіткого

консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні, судочинстві та основних секторах економіки; прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій.

При складанні цієї окремої фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати впливу вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

## 2.1 Суттєві облікові судження, оцінки та припущення

Складання фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від управлінського персоналу використання оцінок та припущень, що впливають на застосування принципів облікової політики та на визначення балансової вартості певних активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також доходів та витрат. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

Оцінки та покладені в їх основу припущення постійно переглядаються та базуються на досвіді керівництва, зміні ринкової кон'юнктури та економічної ситуації, а також враховують імовірний (за існуючих обставин) вплив майбутніх подій.

Вплив змін бухгалтерських оцінок визнається у тому періоді, в якому такі зміни відбуваються, а також у майбутніх періодах, якщо зміни стосуються майбутніх періодів.

Нижче описані основні припущення, використані при складанні цієї окремої фінансової звітності, які, у разі майбутніх змін, можуть призвести до необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів і зобов'язань:

### Переоцінка основних засобів

Компанія використовує модель переоцінки для обліку земельних ділянок та будівель після первісного визнання. Компанія оцінює необхідність проведення переоцінки цих активів на щорічній основі, беручи до уваги ринкові та неринкові фактори, які можуть свідчити про відхилення балансової вартості активів від їх справедливої вартості, зокрема значне зниження або збільшення ринкових цін, галузеві та економічні тенденції, зміни в умовах ринку та інші чинники. Компанія провела відповідний аналіз станом на 31 грудня 2018 року та дійшла висновку, що балансова вартість земельних ділянок та будівель приблизно дорівнює їх справедливій вартості та, відповідно, не проводила переоцінку станом на 31 грудня 2018 року.

Остання оцінка була проведена внутрішнім штатним оцінювачем Компанії станом на 30 вересня 2017 року. Оскільки земельні ділянки та будівлі, що були предметом оцінки, вважаються неспеціалізованими активами, для визначення їх справедливої вартості використовувався ринковий метод. При визначенні справедливої вартості земельних ділянок та будівель, оцінювач застосовував наступні судження:

- o вибір належних ринкових аналогів для об'єктів основних засобів, що підлягають оцінці;
- o оцінка відмінностей у технічних характеристиках об'єктів оцінки та обраних ринкових аналогів;
- o вибір та застосування коригувальних коефіцієнтів для врахування відмінностей у місці розташування об'єктів оцінки та обраних аналогів.

Розкриття інформації щодо справедливої оцінки земельних ділянок та будівель наводиться у Примітці 7 до цієї окремої фінансової звітності.

### Строки корисного використання нематеріальних активів і основних засобів

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується протягом строку їх корисного використання. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва. При визначенні строків корисного використання активів керівництво враховує очікуваний спосіб використання активів, їх

фізичний знос та моральне знецінення, а також умови, за яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-яких з цих чинників може призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Строки корисного використання основних засобів та нематеріальних активів переглядаються щороку. У разі змін очікуваних строків корисного використання активів, суми нарахованої амортизації змінюються перспективно.

Резерв під очікувані кредитні збитки (ОКЗ)

Компанія застосовує матрицю забезпечення при розрахунку резерву ОКЗ для дебіторської заборгованості за продукцію (товари, роботи послуги) та дебіторської заборгованості із внутрішніх розрахунків (від дочірніх підприємств), а також для інших фінансових інвестицій, які представлені облігаціями проміжної материнської компанії. Матриця забезпечення встановлює фіксовані ставки резерву для груп дебіторської заборгованості та інших фінансових інвестицій, що мають однаковий ризик дефолту. Матриця коригується Компанією на кожну звітну дату у такий спосіб, щоб врахувати власний історичний досвід кредитних збитків, а також наявну прогнозну інформацію.

Сума ОКЗ чутлива до зміни обставин та прогнозної інформації. Минулий досвід кредитних збитків Компанії та прогнозна інформація (згідно звітів Moody's) можуть не відповідати фактичному ризику дефолту покупця у майбутньому. Інформація щодо ОКЗ для дебіторської заборгованості за продукцію (товари, роботи, послуги) та дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків Компанії наведена у Примітці 11.

Визнання відстроченого податкового активу

Тлумаченню комплексних податкових правил, змінам у податковому законодавстві та сумах і строкам отримання майбутнього оподаткованого доходу притаманна невизначеність. Різниця між фактичними результатами та сформульованими припущеннями або майбутніми змінами таких припущень можуть вимагати коригувань відображених у звітності податкових доходів та витрат. Станом на кожну звітну дату Компанія переглядає відстрочені податкові активи та зменшує їх суму у разі відсутності ймовірності щодо надходження достатнього оподаткованого прибутку для використання всіх або частини відстрочених податкових активів. Оцінка такої ймовірності передбачає застосування суджень щодо очікуваних результатів діяльності, включаючи потенційне сторнування відстрочених податкових зобов'язань щодо податкових активів. Більш докладна інформація про податки розкрита у Примітці 5 до цієї окремої фінансової звітності.

2.2 Основні положення облікової політики

Інвестиції в дочірні підприємства

Інвестиції в дочірні підприємства обліковуються за методом участі у капіталі. Відповідно до цього методу, інвестиція в дочірнє підприємство первісно визнається за собівартістю. Після первісного визнання балансова вартість інвестиції коригується на суму збільшення/зменшення частки Компанії у чистих активах дочірнього підприємства з дати придбання.

Частка Компанії в прибутках або збитках дочірнього підприємства відображається у звіті про фінансові результати і становить частку Компанії у прибутку або збитку дочірнього підприємства після оподаткування.

У випадку відображення змін безпосередньо у власному капіталі дочірнього підприємства Компанія визнає свою частку в будь-яких змінах і, за необхідності, відображає її у власному звіті про зміни у капіталі. Нереалізовані прибутки та збитки, що виникають у результаті операцій між Компанією та дочірнім підприємством, виключаються в частині, що відповідає частці Компанії в дочірньому підприємстві.

Фінансова звітність дочірнього підприємства складається за той самий звітний період, що й фінансова звітність Компанії. В разі необхідності облікова політика дочірнього підприємства коригується для приведення у відповідність до принципів обліку, що застосовуються Компанією.

Після застосування методу участі в капіталі Компанія визначає необхідність визнання

додаткового збитку від зменшення корисності інвестицій в дочірні підприємства. На кожен звітний дату Компанія встановлює наявність об'єктивних ознак зменшення корисності інвестицій в дочірнє підприємство. У разі наявності таких ознак, Компанія розраховує суму зменшення корисності як різницю між сумою очікуваного відшкодування інвестиції в дочірнє підприємство та балансовою вартістю відповідної інвестиції. Збитки від знецінення інвестицій у дочірні підприємства визнаються у звіті про фінансові результати.

У випадку втрати контролю над дочірнім підприємством, Компанія оцінює та визнає свою частку участі у капіталі колишнього дочірнього підприємства, що залишилася після втрати контролю, за справедливою вартістю.

Класифікація активів і зобов'язань на оборотні/короткострокові та необоротні/довгострокові  
У звіті про фінансовий стан Компанія відображає активи та зобов'язання на основі їх класифікації на оборотні/короткострокові та необоротні/довгострокові. Актив є оборотним, якщо:

- о його реалізація очікується або він призначений для продажу або споживання упродовж звичайного операційного циклу;
- о він призначений переважно для цілей торгівлі;
- о його очікується реалізувати протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або
- о він являє собою грошові кошти або їх еквіваленти, за винятком випадків наявності обмежень на його обмін або використання для погашення зобов'язань протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються як необоротні. Зобов'язання є короткостроковим, якщо:

- о його погашення очікується упродовж звичайного операційного циклу;
- о воно утримується переважно для цілей торгівлі, підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або
- о у Компанії відсутнє безумовне право відтермінувати погашення зобов'язання, протягом, як мінімум, дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Компанія класифікує всі інші зобов'язання як довгострокові. Відстрочені податкові активи та зобов'язання класифікуються як необоротні/довгострокові активи та зобов'язання.

Доходи майбутніх періодів класифікуються як короткострокові зобов'язання.

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість являє собою компенсацію, яка була б отримана від продажу активу або сплачена за передачу зобов'язання у ході звичайної господарської діяльності (тобто ціну вибуття). Оцінка справедливої вартості ґрунтується на припущенні, що продаж активу або передача зобов'язання відбувається:

- о на основному ринку для цього активу чи зобов'язання; або
- о за відсутності основного ринку - на найбільш вигідному ринку для даного активу чи зобов'язання.

При цьому, Компанія повинна мати доступ до основного або найбільш вигідного ринку.

Справедлива вартість активу або зобов'язання визначається базуючись на інформації, яку учасники ринку приймали б до уваги при визначенні вартості активу або зобов'язання, за припущення, що учасники ринку діють відповідно до власних економічних інтересів.

Оцінка справедливої вартості нефінансових активів базується на принципі отримання максимальної вигоди від їх використання. Отримання максимальної вигоди передбачає використання активів у такий спосіб, який є фізично можливим, юридично дозволеним та фінансово доцільним для Компанії.

Оцінка усіх активів та зобов'язань, справедлива вартість яких вимірюється або розкривається у фінансовій звітності категоризується за ієрархією (рівнями) справедливої вартості, що базується на відкритості джерел визначення вхідних даних:

- о Рівень 1 - оцінка ґрунтується на цінах котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, до яких Компанія має доступ на дату оцінки;

о Рівень 2 - оцінка ґрунтується на вхідних даних, інших ніж ціни котирувань, що увійшли у Рівень 1, які є відкритими, тобто спостерігаються для активу або зобов'язання або прямо, або опосередковано;

о Рівень 3 - оцінка ґрунтується на вхідних даних для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі, зокрема на суттєвих закритих даних, що використовуються для коригувань відкритих вхідних даних, які є важливими для оцінки.

При проведенні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань Компанія використовує, залежно від обставин, різні методи. Обираючи конкретний метод оцінки, Компанія враховує джерела інформації, які будуть використовуватися, і надає перевагу таким методам, які базуються на даних з відкритих та публічних джерел.

Операції в іноземній валюті

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Компанії є гривня. Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на кінець звітного періоду. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у звіті про сукупний дохід. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісних операцій.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за собівартістю (земельні ділянки та будівлі - за переоціненою вартістю) за вирахуванням накопиченого зносу та/або, за наявності, накопичених збитків від зменшення корисності. Собівартість включає витрати, які безпосередньо відносяться до придбання активу. Переоцінена вартість є справедливою вартістю, розрахованою внутрішніми експертами Компанії. Регулярність переоцінки залежить від змін справедливої вартості активів, які переоцінюються.

Збільшення балансової вартості земельних ділянок та будівель у результаті їх переоцінки обліковується у складі іншого сукупного доходу та призводить до збільшення інших резервів у капіталі. У разі переоцінки об'єкта основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу, а чиста вартість приводиться до вартості переоцінки активу. Зменшення суми попередніх коригувань справедливої вартості того самого активу призводить до зменшення раніше визнаного капіталу у дооцінках через інший сукупний дохід. Всі інші випадки зменшення вартості відображаються у складі прибутку або збитку. Ефект дооцінки переноситься безпосередньо на нерозподілений прибуток при виведенні переоціненого активу з експлуатації або його вибутті.

Витрати, пов'язані із заміною компонента одиниці основних засобів, збільшують балансову вартість цієї одиниці у випадку, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає в майбутньому додаткові економічні вигоди, пов'язані із здійсненням такої заміни, а вартість компонента можливо оцінити достовірно. Балансова вартість заміненого компонента списується. Витрати на поточне обслуговування основних засобів визнаються у складі прибутку або збитку у момент виникнення.

Припинення визнання основних засобів відбувається при їх вибутті або у випадку, коли в майбутньому не очікується отримання економічної вигоди від їх використання або реалізації. Будь-які прибутки або збитки, які виникають у зв'язку з припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до складу прибутку або збитку за рік, у якому об'єкт був знятий з обліку.

Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту, коли активи стають придатними до їх використання за призначенням. Амортизація об'єктів основних засобів відображається у складі прибутку або збитку прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх експлуатації, наведеного нижче:

Категорія активу      Строк корисного використання (роки)

Будівлі	40
Інструменти	6-10
Офісне обладнання	4
Транспортні засоби	5-7

Залишкова вартість, строки корисного використання й методи нарахування амортизації активів переглядаються в кінці кожного фінансового року та, у разі необхідності, коригуються перспективно. Земельні ділянки та незавершене будівництво не підлягають амортизації.

#### Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - це майно, яким Компанія володіє для отримання доходу від здачі його в оренду або для підвищення його вартості, або для обох цих цілей.

Інвестиційна нерухомість первісно визнається в обліку за собівартістю, включаючи витрати на здійснення операцій. Після первісного визнання інвестиційна нерухомість відображається за балансовою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація інвестиційної нерухомості нараховується прямолінійним методом протягом очікуваного строку корисного використання, що складає 40 років, та відображається у складі прибутку або збитку.

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється, коли вона була остаточно виведена з експлуатації і майбутні економічні вигоди від її використання не очікуються. Різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу визнається у складі прибутку або збитку у періоді припинення визнання.

#### Витрати за позиками

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виготовленням активу який вимагає тривалого часу для його підготовки до планового використання або до продажу, капіталізуються як частина собівартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться до витрат в тому звітному періоді, в якому вони були понесені.

#### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, що були придбані окремо, оцінюються за собівартістю придбання. Після первісного визнання, нематеріальні активи оцінюються за собівартістю, за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та знецінення. Внутрішньо згенеровані нематеріальні активи, за виключенням витрат на розробку, не визнаються Компанією, натомість відповідні витрати визнаються у складі прибутку або збитку в періоді, в якому вони були понесені.

Нематеріальні активи з визначеним терміном корисної експлуатації амортизуються протягом періоду їх експлуатації та перевіряються на предмет знецінення, за наявності індикаторів зменшення корисності. Період та метод амортизації нематеріального активу з визначеним терміном корисної експлуатації переглядається як мінімум наприкінці кожного фінансового року. Зміни в очікуваному терміні корисної експлуатації чи в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигод обліковуються як зміна амортизаційного періоду або амортизаційного методу, відповідно до обставин, та розглядаються як зміни у бухгалтерських оцінках. Амортизація нематеріальних активів з визначеним терміном корисного використання відображається у складі прибутку або збитку в категорії витрат, що відповідає функціональному призначенню нематеріального активу. Прибутки або збитки, що виникають в результаті припинення визнання нематеріального активу, оцінюються як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та обліковою вартістю активу, та відображаються у складі прибутку або збитку в момент припинення визнання активу.

#### Зменшення корисності нефінансових активів

На кінець кожного звітного періоду Компанія проводить аналіз наявності ознак зменшення корисності індивідуальних нефінансових активів та одиниць, що генерують грошові кошти (ОГГК), до яких належать активи, котрі окремо не генерують грошові потоки для Компанії.

Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на предмет зменшення корисності, Компанія проводить розрахунок суми очікуваного відшкодування, що є більшою з двох величин: (1) справедливої вартості активу чи ОГГК за вирахуванням витрат на

продаж, та (2) вартості при використанні активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для кожного окремого активу, за винятком активів, що самостійно (тобто незалежно від інших активів чи груп активів) не генерують потоки грошових коштів. Такі активи тестуються на знецінення у складі ОГГК, до якої вони належать.

Коли балансова вартість активу чи ОГГК перевищує суму очікуваного відшкодування, в обліку визнається зменшення корисності активу, тобто вартість активу зменшується до вартості відшкодування. При оцінці вартості при використанні активу, майбутні грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі та ризику, властиві активу/ОГГК.

При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж використовується відповідна модель оцінки. Результати розрахунків підтверджуються коефіцієнтами оцінки або іншими наявними індикаторами справедливої вартості.

Збитки від зменшення корисності визнаються як інші витрати у складі прибутку або збитку, за винятком випадків, коли такі збитки стосуються активів, що відображаються у звітності за переоціненою вартістю. В останньому випадку збитки від знецінення відображаються як зменшення капіталу у дооцінках. У 2018 році Компанією було змінено плани використання частини основних засобів (ряду недіючих нафтобаз, які раніше Компанія планувала використовувати в майбутньому). Було прийнято рішення продати такі нафтобази у найближчому майбутньому. Відповідно, Компанія провела тестування на знецінення, та переглянула вартість таких основних засобів, зменшивши їх вартість до суми очікуваного відшкодування. Інформація щодо зменшення корисності активів, які прийнято рішення продавати, наведена у Примітці 7.

На кожен звітну дату Компанія визначає наявність ознак того, що попередньо визнані збитки від зменшення корисності активів/ОГГК більше не існують чи зменшилися. Якщо виявлено такі ознаки, то Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу чи ОГГК. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються лише у випадку, коли відбулася зміна в оцінці, яка використовувалась для визначення суми очікуваного відшкодування активу/ОГГК, з моменту останнього визнання збитку від зменшення корисності. При цьому балансова вартість активу/ОГГК збільшується до суми його/її очікуваного відшкодування. Збільшена вартість активу не може перевищувати балансову вартість, що була б визначена за вирахуванням амортизації, якщо б в минулому не було визнано збиток від зменшення корисності активу чи ОГГК.

#### Фінансові активи

##### Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи класифікуються при первісному визнанні на такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток. Під час первісного визнання фінансових активів Компанія присвоює їм відповідну категорію.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від: установлених договорами характеристик грошових потоків та бізнес-моделі Компанії з управління відповідними фінансовими активами. За винятком торгової дебіторської заборгованості, що не має значного компоненту фінансування, Компанія при первісному визнанні оцінює фінансовий актив за його справедливою вартістю плюс, для активів, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, витрати на операцію.

При первісному визнанні Компанія оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування або якщо щодо неї Компанія застосувала практичний прийом згідно з МСФЗ 15.

Для того щоб фінансовий актив був класифікований та оцінений за амортизованою собівартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід, він повинен генерувати у певні дати



грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми заборгованості.

Бізнес-модель Компанії з управління фінансовими активами визначає, яким шляхом будуть згенеровані грошові потоки від фінансового активу: або шляхом одержання договірних грошових потоків, або шляхом продажу фінансового активу, або у будь-який з цих способів.

Фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість, інші фінансові інвестиції.

Подальша оцінка

З метою подальшої оцінки фінансові активи поділяються на чотири категорії:

" фінансовий актив, що надалі оцінюється за амортизованою собівартістю (боргові інструменти);

" фінансовий актив за справедливою вартістю через інший сукупний дохід з перекласифікацією накопиченого прибутку або збитку (боргові інструменти);

" фінансовий актив за справедливою вартістю через інший сукупний дохід без перекласифікації накопиченого прибутку або збитку при припиненні визнання (інструменти капіталу);

" фінансовий актив за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 рр., фінансові активи Компанії склалися із фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю (боргові інструменти та інші фінансові інвестиції).

Компанія оцінює фінансовий актив за амортизованою собівартістю у разі дотримання наступних умов:

" фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є одержання договірних грошових потоків; і

" договірні умови фінансового активу дають право на отримання у певні дати грошових потоків, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми заборгованості.

Фінансовий актив, що обліковується за амортизованою собівартістю після первісного визнання оцінюється за методом ефективного відсотка та перевіряється на предмет зменшення корисності. Прибутки або збитки від припинення визнання, модифікації або зменшення корисності визнаються у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю (боргові інструменти та дебіторська заборгованість)

Фінансові активи, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю (боргові інструменти та дебіторська заборгованість) - це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання боргові інструменти та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективною процентною ставкою, за вирахуванням зменшення корисності. Для того щоб фінансовий актив був класифікований та оцінений за амортизованою собівартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід, він повинен генерувати у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми заборгованості. Амортизована вартість визначається з урахуванням всіх дисконтів або премій під час придбання, а також платежів та витрат, що є невід'ємною частиною ефективною процентною ставкою.

Амортизація за ефективною процентною ставкою включається до фінансових доходів у складі прибутку або збитку. Збитки від зменшення корисності боргових інструментів визнаються у складі прибутку або збитку як фінансові витрати, а дебіторської заборгованості - як собівартість або інші операційні витрати.

Ця категорія зазвичай застосовується до торгової та іншої дебіторської заборгованості. Додаткову інформацію щодо дебіторської заборгованості наведено у Примітці 11.

Інвестиції, утримувані до погашення

Непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами та фіксованими строками погашення класифікуються як утримувані до погашення, якщо Компанія має виражений намір та здатність утримувати їх до погашення. Після первісного визнання інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки (EIR) за вирахуванням зменшення корисності. Прибутки та збитки відображаються у складі прибутку або збитку, коли інвестиції припиняють визнаватися або знецінюються, а також у процесі амортизації. Інвестиції, утримувані до погашення, включали придбані облігації проміжної материнської компанії.

#### Припинення визнання

Припинення визнання фінансового активу (або частини фінансового активу чи частини групи подібних фінансових активів) відбувається у випадку, якщо:

- о минув термін дії прав на отримання грошових потоків від фінансового активу;
- о Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу та або (а) передала практично всі ризики та вигоди від утримання активу, або (б) не передала, але й не зберігає за собою, практично всі ризики та вигоди від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала "транзитну" угоду, й при цьому не передала, але й не зберігає за собою, практично всі ризики та вигоди від активу, а також не передала контроль над активом, такий актив визнається в тій мірі, в якій Компанія продовжує свою участь у переданому активі.

Подальша участь Компанії в активі, яка має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншим із значень: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Компанії до сплати.

#### Зменшення корисності фінансових активів

Компанія визнає резерв під очікувані кредитні збитки для всіх боргових інструментів, окрім фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки - це різниця між усіма договірними грошовими потоками та грошовими потоками, які Компанія очікує одержати, дисконтована за ефективною ставкою відсотка при первісному визнанні. При розрахунку резерву враховуються грошові потоки від реалізації утримуваної застави або іншого засобу покращення кредитної якості, що є невід'ємною частиною умов договору.

Загалом очікувані кредитні збитки визнаються у дві стадії. Якщо станом на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, то Компанія оцінює резерв під збитки за таким фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам. Якщо кредитний ризик за фінансовим інструментом зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, то Компанія визначає ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку існування фінансового інструмента.

Для торговельної дебіторської заборгованості та договірних активів, Компанія застосовує спрощений підхід до оцінки резерву очікуваних кредитних збитків. Відповідно до цього підходу, Компанія не відслідковує зміну в кредитних ризиках, натомість Компанія визнає очікувані кредитні збитки за весь строк існування фінансового активу на кожну звітну дату. Компанія використовує матрицю забезпечення, що враховує історичний досвід кредитних збитків Компанії, скоригований на прогнозу інформацію відносно дебіторів або змін в економічному середовищі.

Компанія вважає, що дефолт фінансового активу настає, коли контрактні грошові потоки прострочені на 90 і більше днів. Однак в певних випадках Компанія може визнати дефолт по фінансовому активу, коли наявні внутрішні або зовнішні індикатори свідчать про те, що Компанія не отримає непогашену частку контрактної суми в повному обсязі до врахування засобу покращення кредитної якості, утримуваного Компанією. Якщо Компанія не має обґрунтованих очікувань щодо отримання договірних грошових потоків за фінансовим активом,

такий актив припиняє визнаватися.

#### Фінансові зобов'язання

##### Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити та позики, або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні, відповідно. Компанія здійснює класифікацію фінансових зобов'язань при їх первісному визнанні.

При первісному визнанні усі фінансові зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю за вирахуванням, у випадку кредитів та позик і кредиторської заборгованості, витрат, безпосередньо пов'язаних зі здійсненням операції.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, а також кредити та позики.

##### Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їхньої класифікації наступним чином:

Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на прибуток або збиток

Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням її змін у складі прибутку або збитку включають фінансові зобов'язання, наявні для торгівлі та фінансових зобов'язань, визначених при первісному визнанні як такі, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як утримувані для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу у найближчому майбутньому. Прибутки або збитки від зобов'язань, призначених для торгівлі, визнаються у складі прибутку або збитку.

Фінансові зобов'язання визначаються при первісному визнанні як такі, що обліковуються за справедливою вартістю з відображенням її змін у складі прибутку або збитку лише за умови виконання критеріїв МСФЗ 9. Компанія не визначила такими жодне з своїх фінансових зобов'язань.

##### Торгова та інша кредиторська заборгованість

Після первісного визнання торгова та інша кредиторська заборгованість, погашення якої буде здійснено, як очікується, у термін до 90 днів, обліковується за собівартістю, тобто справедливою вартістю сплачуваної компенсації за товари та послуги, які були отримані.

Торгова та інша кредиторська заборгованість з терміном оплати до одного року чи більше, оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Витрати від амортизації з використанням методу ефективної процентної ставки включаються до фінансових витрат у складі прибутку або збитку.

##### Кредити та позики

Після первісного визнання процентні кредити та позики згодом обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Прибутки та збитки відображаються у складі прибутку або збитку, коли припиняється визнання зобов'язань, а також через процес амортизації.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-якого дисконту або премії на придбання та комісій або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки (EIR). Відповідні витрати від амортизації включаються як фінансові витрати до складу прибутку або збитку. Додаткову інформацію представлено у Примітці 15.

##### Припинення визнання

Припинення визнання фінансового зобов'язання відбувається у випадку виконання, анулювання або закінчення строку дії 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 істотних змін в умови існуючого зобов'язання, первісне зобов'язання знімається з обліку, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у складі прибутку

або збитку.

**Взаємозалік фінансових інструментів**

Фінансові активи й фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку та можуть бути представлені за сумою різниці їх вартостей у звіті про фінансовий стан тоді й тільки тоді, коли Компанія має поточне юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір здійснити розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи й одночасно з цим погасити зобов'язання.

**Запаси**

Запаси оцінюються за меншою з двох сум: вартістю придбання або чистою вартістю реалізації.

Вартість вибуття запасів визначається наступним чином:

- o матеріали та запасні частини - середньозважена собівартість;
- o агропродукція для перепродажу - ідентифікована собівартість.

Чиста вартість реалізації запасів являє собою прогнозовану ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з реалізацією.

**Податки до відшкодування**

Податки до відшкодування представлені, в основному, відшкодовуваною сумою податку на додану вартість, що виникає при придбанні товарів та послуг. Керівництво Компанії вважає, що сума, яка підлягає відшкодуванню з бюджету, буде відшкодована грошовими коштами або буде проведений залік проти зобов'язань Компанії зі сплати ПДВ у найближчому майбутньому.

**Передоплати**

Передоплати обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням резерву знецінення. Передоплата класифікується у складі необоротних активів, якщо товари або послуги, за які здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплата стосується придбання активу, який при первісному визнанні включається в категорію необоротних активів. Передоплати за придбані активи переносяться на балансову вартість активу, коли Компанія отримує контроль над таким активом і існує ймовірність того, що Компанія отримає економічні вигоди від його використання.

Інші передоплати включаються до складу прибутку або збитку в момент отримання товарів або послуг, за які були проведені передоплати. Якщо є ознаки того, що активи, товари або послуги, до яких відноситься передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку за рік.

**Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти на банківських рахунках, готівкові кошти у касі та необтяжені депозити терміном до трьох місяців. Для цілей підготовки звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти не включають банківські овердрафти.

**Виплати працівникам**

За винятком внесків до державної пенсійної системи України, Компанія не має інших пенсійних схем. Загальна державна пенсійна система передбачає здійснення роботодавцем поточних внесків у розмірі відсотка від поточних валових виплат заробітної плати; такі витрати включаються до складу прибутку або збитку у періоді, коли відповідна компенсація була зароблена працівником. Компанія не має виплат після виходу на пенсію або значних інших компенсаційних виплат, що вимагають здійснення нарахувань.

**Забезпечення**

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великою імовірністю відбудеться відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду. Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що

виникають з плином часу, відносяться до інших операційних доходів та витрат у складі прибутку або збитку.

Коли Компанія планує одержати відшкодування створеного забезпечення, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається, як окремий актив, але тільки у тому випадку, коли одержання відшкодування є безсумнівним.

#### Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку угоди встановлюється, чи залежить її виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить до Компанії право користування активом у результаті цієї угоди.

#### Компанія як орендар

Оренда класифікується на дату укладення договору як фінансова або оперативна. Договір, який переводить, по суті, всі ризики та вигоди від володіння активом до Компанії, класифікується як договір фінансової оренди.

Фінансова оренда капіталізується на початку строку дії договору за меншою з двох величин: справедливою вартістю орендованого майна або теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням орендного зобов'язання таким чином, щоб досягти постійної ставки відсотків на залишок зобов'язання. Фінансові витрати визнаються у складі прибутку або збитку.

Орендований актив амортизується протягом строку його корисного використання. Проте, якщо відсутня суттєва впевненість у тому, що Компанія отримає право власності на актив після закінчення строку оренди, такий актив амортизується протягом коротшого з двох термінів - передбачуваного строку корисного використання активу або строку оренди.

Орендні договори, що не відповідають визначенню фінансової оренди, вважаються операційною орендою. Платежі за такою операційною орендою визнаються як операційні витрати в складі прибутку або збитку на прямолінійній основі протягом строку дії договору.

#### Компанія як орендодавець

Оренда, яка не передбачає передачу Компанією усіх ризиків та вигод від володіння активом орендареві, класифікується як операційна оренда. Початкові прямі витрати, пов'язані з переговорами про операційну оренду, додаються до балансової вартості об'єкта оренди та визнаються протягом строку оренди з використанням того ж підходу, що і орендний дохід. Умовні доходи від оренди включаються до складу прибутку або збитку у періоді, коли вони були зароблені.

#### Зобов'язання з охорони навколишнього середовища

Дотримання законодавства з охорони навколишнього середовища в Україні знаходиться на етапі розвитку, і керівництво Компанії постійно відслідковує державну політику щодо охорони навколишнього середовища. Компанія регулярно оцінює свої зобов'язання з охорони навколишнього середовища. Витрати на охорону навколишнього середовища, що пов'язані з поточними або майбутніми доходами, визнаються як витрати або капіталізуються залежно від обставин.

#### Умовні активи та зобов'язання

Умовні активи не відображаються у звіті про фінансовий стан. Розкриття інформації щодо таких активів надається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Умовні зобов'язання не відображаються у звіті про фінансовий стан, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібне вибуття ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Розкриття інформації про такі зобов'язання є необхідним, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які містять у собі економічні вигоди є малоімовірною.

#### Сегментна інформація

Діяльність Компанії пов'язана з орендою майна, оптовою торгівлею нафтопродуктами та агропродукцією. Ці напрямки діяльності представляють собою окремі операційні сегменти.

Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитку, відображеного у фінансовій звітності, складеній згідно з МСФЗ.

#### Дохід від договорів з клієнтами

Дохід від договорів з клієнтами визнається в момент, коли контроль над товарами або послугами перейшов до покупця, у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на товари або послуги, надані клієнтам. Договори з клієнтами не містять змінної частини винагороди (можливості повернення товарів, знижок тощо) та можливості негрошової компенсації.

Зазвичай Компанія отримує короткострокові аванси від покупців. Компанія вирішила застосувати практичний прийом, передбачений МСФЗ 15, та не виділяти істотний фінансовий компонент з суми компенсації, належної до сплати покупцями.

У порівняльному періоді цієї окремої фінансової звітності доходи визнаються, якщо існує висока ймовірність того, що Компанія отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути достовірно визначені, незалежно від часу надходження коштів. Доходи оцінюються за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню, за вирахуванням знижок, податків на реалізацію або мита.

#### Реалізація продукції

Доходи від реалізації продукції зазвичай визнаються при доставці товару, коли контроль над продукцією переходить до покупця. Дохід оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації. Компанія дійшла до висновку, що в договорах з клієнтами вона виступає як принципал, оскільки вона контролює товари до моменту передачі їх клієнтам.

#### Надання послуг

Дохід від надання послуг визнається в тому періоді, в якому послуга була надана, і оцінюється за загальною договірною вартістю. Якщо така вартість не може бути надійно оціненою, дохід визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

#### Програма лояльності "ФШКА"

Компанія є оператором програми лояльності "ФШКА", яка дозволяє учасникам програми накопичувати бали, коли вони купують товари та послуги в торгових точках партнерів програми. За ці бали учасники програми можуть зі знижкою отримати споживчі товари, послуги та нафтопродукти. Для забезпечення функціонування програми, Компанія перевиставляє на партнерів вартість нарахованих протягом періоду балів та оплачує партнерам вартість товарів та послуг, отоварених в їх торгових точках за рахунок накопичених балів.

Справедлива вартість нарахованих у періоді балів визначається згідно з умовами договорів, укладених з партнерами, з урахуванням імовірності їх отоварення, та визнається у складі договірних зобов'язань до моменту їх отоварення. Компанія переглядає очікування щодо рівня отоварення балів щоквартально та відображає відповідні зміни у розмірі договірних зобов'язань через коригування доходу від надання послуг. Дохід від надання послуг визнається лише після фактичного отоварення балів.

У порівняльному періоді справедлива вартість нарахованих балів визначалася з огляду на вартість товарів та послуг, що можуть бути отримані в обмін на бали на торгових точках партнерів, скориговану на очікуваний коефіцієнт отоварення.

Компанія визначила, що у операціях з надання послуг по забезпеченню функціонування програми лояльності Компанія є агентом, оскільки вона не контролює товари та послуги, що надаються учасникам програми лояльності при отоваренні балів, а лише виступає організатором таких операцій для партнерів програми.

#### Дохід від оренди

Доходи від оренди за операційною орендою обліковуються прямолінійним методом упродовж строків оренди та відображаються як частина доходів від операційної оренди необоротних активів у складі Чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

#### Процентні доходи

Доходи визнаються при нарахуванні процентів з використанням ефективної ставки відсотка. Процентні доходи відображаються як фінансові доходи у складі звіту про фінансові результати.

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання оцінюються в сумі, нарахованій до сплати податковим органам у яких Компанія зареєстрована, або відшкодування від них за поточний і попередній періоди. Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок та податкового законодавства, які набули або фактично набули чинності на кінець звітного періоду. Витрати з поточного податку на прибуток розраховуються на основі оподаткованого прибутку, визначеного згідно з вимогами податкового законодавства України.

Поточний податок на прибуток, що стосується статей, які відображаються безпосередньо у капіталі або іншому сукупному доході, визнається у складі капіталу або іншого сукупного доходу, відповідно.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на кінець звітного періоду між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

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

- о відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвіла, активу або зобов'язання, в ході угоди, що не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

- о стосовно оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані підприємства та часткою у спільних підприємствах, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, і існує значна імовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, невикористаними податковими пільгами і невикористаними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна імовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, невикористані податкові пільги й невикористані податкові збитки, крім випадків, коли:

- о відстрочений актив з податку на прибуток, що відноситься до тимчасової різниці, що підлягає вирахуванню, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

- о стосовно тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, і які пов'язані з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані підприємства та часткою у спільних підприємствах, відстрочені податкові активи визнаються тільки в тій мірі, в якій є значна імовірність того, що тимчасові різниці будуть використані в найближчому майбутньому, і буде мати місце оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду й знижується в тій мірі, в якій отримання достатнього оподаткованого прибутку, який би дозволив використати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кінець кожного звітного періоду й визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи й зобов'язання визначаються за ставками податку, які застосовуватимуться протягом періоду реалізації активу або погашення зобов'язання на підставі ставок податку (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на

кінець звітнього періоду.

Відстрочені податкові активи й відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї й тієї ж оподатковуваної компанії та податкового органу.

Події після звітнього періоду

Події після закінчення звітнього періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Компанії на кінець звітнього періоду (коригуючі події), відображаються у фінансовій звітності.

Події після закінчення звітнього періоду, які не є коригуючими подіями, розкриваються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

### 2.3 Зміни в обліковій політиці та примітках

З 1 січня 2018 року вступили в дію МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Детальний опис нових основних принципів облікової політики та характер основних змін до попередньої облікової політики згідно з новими стандартами представлений нижче.

Кілька інших стандартів та тлумачень вступили в дію з 1 січня 2018 року, які не мали істотного впливу на окрему фінансову звітність Компанії. Компанія не використовувала можливість раннього застосування стандартів та інтерпретацій, що були опубліковані, але не набули чинності.

МСФЗ 15 Дохід від договорів з клієнтами

МСФЗ 15 замінює собою МСБО 11 "Будівельні контракти", МСБО 18 "Дохід" та пов'язані з ними інтерпретації і застосовується, за невеликим виключенням, до всіх договорів продажу з клієнтами. МСФЗ 15 запроваджує 5-ступеневу модель обліку доходу від договорів з клієнтами та вимагає, щоб дохід був визнаний у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на товари або послуги, надані покупцям.

МСФЗ 15 вимагає від керівництва робити судження при аналізі всіх доречних фактів й обставин на кожному з етапів моделі для договорів продажу з клієнтами.

МСФЗ 15 визначає вимоги щодо визнання доходу від договорів з клієнтами. Компанія застосувала МСФЗ 15, використовуючи один з двох дозволених методів переходу, а саме модифікований ретроспективний метод, що дозволяє кумулятивний ефект від первісного застосування визнавати як коригування вхідного балансу нерозподіленого прибутку на дату первісного застосування 1 січня 2018 року. Відповідно, порівняльні дані за попередній звітний період не були перераховані, тобто такі дані підготовлені і представлені відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, чинних на той момент - відповідно до МСБО (IAS) 18 "Дохід".

Вплив застосування МСФЗ 15 на вхідні баланси статей окремого звіту про фінансовий стан Компанії станом на 1 січня 2018 року представлено нижче:

	Посилання	(Збільшення)/зменшення
Зобов'язання		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (1635)(с)		21 853
Доходи майбутніх періодів (договірні зобов'язання) (1665)	(а),(с)	(18 135)
Всього зобов'язань		3 718
Всього коригувань власного капіталу:		
Нерозподілений прибуток (1420)		(3 718)
		(3 718)

Вплив застосування МСФЗ 15 на баланси статей звіту про фінансові результати та звіту про фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2018 року представлено нижче. Застосування цих змін до стандарту не мало істотного впливу на Інший сукупний дохід чи Звіт про рух грошових коштів Компанії. В першій колонці відображені суми розраховані згідно з МСФЗ 15, в другій колонці відображені суми без застосування вимог МСФЗ 15.



Звіт про фінансові результати Компанії станом на 31 грудня 2018 року:

			Суми	відображені
згідно з:				
	Посилання Збільшення/(зменшення)	МСФЗ 15	Попередні МСФЗ	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (2000)	(a), (b)		2 491 130	
	3 045 972	(554 842)		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (2050)			(1 438 075)	
	(1 438 075)	-		
Валовий прибуток (2090)		1 053 055	1 607 897	(554 842)
Адміністративні витрати (2130)	(b)	(832 203)	(1 387 262)	(555 059)
Прибуток (2290)		591 991	591 774	(217)
Чистий прибуток (2350)		537 678	537 461	(217)

Баланс Компанії станом на 31 грудня 2018 року:

			Суми	відображені
згідно з:				
	Посилання Збільшення/(зменшення)	МСФЗ 15	Попередні МСФЗ	
Власний капітал				
Нерозподілений прибуток (1420)	(a)	1 801 066	1 797 348	3 718
Всього власного капіталу		4 241 814	4 238 096	3 718
Зобов'язання				
Доходи майбутніх періодів (Договірні зобов'язання)(1665)	(b), (c)		187 789	
	186 914	875		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (1635)(c)			-	
	4 810	(4 810)		
Всього поточних зобов'язань		4 216 831	4 220 766	(3 935)

Нижче представлений характер основних змін та коригувань станом на 1 січня 2018 року та причини істотних змін в балансі Компанії станом на 31 грудня 2018 року та Звіті про фінансові результати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року:

а) Програма лояльності

До застосування МСФЗ 15, справедлива вартість балів нарахованих за програмою лояльності визнавалася з огляду на вартість товарів та послуг, які можна було би отримати в обмін на бали на торгових точках партнерів, з урахуванням очікуваного коефіцієнту отоварення. Компанія визначила, що згідно МСФЗ 15 справедлива вартість балів програми лояльності повинна визначатися з огляду на контрактну ціну, що сплачується партнерами програми за кожен нарахований на точці партнера бал, також зважаючи на імовірність отоварення нарахованих балів у майбутньому.

Компанія визначила, що, враховуючи окремо взятую ціну продажу одного балу, вартість балів за програмою лояльності була нижчою у порівнянні з сумою, розрахованою відповідно до попередньої облікової політики. Внаслідок цього, в рамках застосування МСФЗ 15, надлишок Доходів майбутніх періодів в сумі 3 718 грн. був відображений в статті Нерозподілені прибутки (непокриті збитки) станом на 1 січня 2018 року.

б) Компанія як принципал або агент

Для забезпечення функціонування програми лояльності, Компанія отримує винагороду від партнерів програми за бали, накопичені на торгових точках таких партнерів, та відшкодовує партнерам вартість товарів та послуг, що були отримані учасниками програми лояльності в обмін на бали на таких торгових точках. До застосування МСФЗ 15, Компанія вважала, що у таких операціях вона є принципалом, зважаючи на наявність кредитного ризику та характер винагороди за контрактами, та відображала витрати на відшкодування вартості наданих товарів у складі адміністративних витрат. Відповідно до МСФЗ 15, Компанія визначила, що вона не контролює товари та послуги, що надаються учасникам програми лояльності в обмін на бали на торгових точках партнерів, і тому є агентом в таких операціях. Така зміна не мала ефекту на звіт про фінансовий стан Компанії.

У звіті про сукупний дохід внаслідок застосування МСФЗ 15 доходи від надання послуг та адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., були зменшені відповідно на 555 059 тисяч гривень.

с) Інші коригування

В зв'язку із застосуванням МСФЗ 15 суми, що відображались в складі Поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами (1635), відображаються в Доходах майбутніх періодів (договірні зобов'язання) (1665). Це призвело до зменшення суми Авансів одержаних на 21 853 тисяч гривень із відповідним та збільшенням Доходів майбутніх періодів (договірних зобов'язань) (1665) станом на 1 січня 2018 року. Станом на 31 грудня 2018 року застосування МСФЗ 15 призвело до зменшення суми Авансів одержаних на 4 810 тисяч гривень із відповідним та збільшенням Доходів майбутніх періодів (договірних зобов'язань) (1665).

МСФЗ 9 Фінансові інструменти

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" замінює МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" для періодів, що почались з 1 січня 2018 року. Стандарт об'єднує всі три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація та оцінка, зменшення корисності та облік хеджування.

Компанія застосувала МСФЗ 9 використовуючи модифікований ретроспективний підхід з датою першого застосування стандарту - 1 січня 2018 року та без коригування порівняльної інформації.

При цьому Компанія переглянула підхід до розрахунку збитків від знецінення фінансових активів, що привело до збільшення суми резерву. Різниця в балансовій вартості фінансових активів та фінансових зобов'язань, що виникає в результаті застосування вимог нового стандарту, визнається у складі нерозподіленого прибутку станом на 1 січня 2018 року.

Вплив застосування МСФЗ 9 станом на 1 січня 2018 року представлено нижче:

Посилання	Збільшення/(зменшення)	
<b>Активи</b>		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (1125)	(b)	(4 709)
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (1145)	(b)	(2 333)
Всього активів		(7 042)
 (Збільшення)/зменшення		
<b>Зобов'язання</b>		
Відстрочені податкові зобов'язання (1500)	(b)	1 268
Всього зобов'язань		1 268
Всього коригувань власного капіталу:		
Нерозподілений прибуток (1420)		5 774
		5 774

Нижче представлений характер основних змін та коригувань згідно нового стандарту МСФЗ 9:

а) Класифікація та оцінка

МСФЗ 9 визначає нові правила визнання, класифікації, оцінки та припинення визнання фінансових інструментів, збитків від знецінення фінансових активів та обліку хеджування. Нові вимоги стандарту не мають істотного впливу на окрему фінансову звітність Компанії. Дебіторська заборгованість та Інші фінансові інвестиції станом на 1 січня 2018 року є утримуваними з метою отримання грошових коштів, що представляють виключно виплати основної суми та відсотків відповідно до умов контрактів. Станом на 1 січня 2018 року дані боргові інструменти відображені за амортизованою вартістю.

Компанія не володіє фінансовими зобов'язаннями, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Застосування стандарту не вплинуло на класифікацію фінансових активів та зобов'язань.

б) Знецінення

Після застосування МСФЗ 9 Компанія визнала резерв під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю за продукцію (товари, роботи послуги) та дебіторською заборгованістю за розрахунками із внутрішніх розрахунків в розмірі 4 709 тисяч гривень та 2 333 тисяч гривень, відповідно, станом на 1 січня 2018 року, та зменшення податкового відстроченого зобов'язання на 1 278 тисяч гривень, що призвело до зменшення нерозподіленого прибутку Компанії на 5 774 тисяч гривень станом на відповідну дату.

Резерв під знецінення відповідно до МСБО 39 станом на 31 грудня 2017р. Переоцінка

Резерв під очікувані кредитні збитки відповідно до МСФЗ 9 станом на 31 грудня 2018р.

Кредити та дебіторська заборгованість відповідно до МСБО 39 / Фінансові активи за амортизованою вартістю відповідно до МСФЗ 9 5 643 7 042 12 685

5 643 7 042 12 685

2.4 Прийняті стандарти, які ще не вступили в дію

Стандарти що були випущені, але ще не набули чинності

Нижче наведені стандарти та тлумачення, які були випущені, але ще не вступили в силу на звітну дату та які, як очікується, можуть мати вплив на окрему фінансову звітність Компанії у періоді першого застосування. Компанія має намір застосувати ці стандарти з дати набуття ними чинності.

На дату ухвалення цієї фінансової звітності, перелічені нижче МСФЗ та КІМФЗ інтерпретації були випущені, але ще не вступили в силу. Керівництво вважає, що застосування цих стандартів, окрім МСФЗ 16 "Оренда", не матиме впливу на фінансову звітність Компанії у наступних періодах:

Стандарт або зміни Дата набрання чинності (з)

МСФЗ 16 "Оренда" 1 січня 2019 р.

МСФЗ 17 "Страхові контракти" 1 січня 2019 р.

Зміни до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства": Продаж або вклад активу від інвестора до асоційованого або спільного підприємства Відкладено на невизначений час

Зміни до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти": Передплати з негативною маржою 1 січня 2019 р.

Зміни до МСБО 19 "Виплати працівникам": Зміни до плану, скорочення або погашення 1 січня 2019 р.

Зміни до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства": Довгострокові інвестиції в асоційовані та спільні підприємства 1 січня 2019 р.

Тлумачення КТМФЗ 23: Невизначеність при розрахунку податку на прибуток 1 січня 2019 р.

Щорічні покращення: Цикл 2015-2017 1 січня 2019 р.

МСФЗ 16 Оренда

МСФЗ 16 був випущений у січні 2016 року та замінює собою МСБО 17 Оренда, КТМФЗ 4 Визначення, чи містить угода оренду, ПКТ-15 Операційна оренда: заохочення та ПКТ-27 Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду. МСФЗ 16 визначає принципи визнання, оцінки, презентації та розкриття щодо оренди та вимагає від орендарів обліковувати оренду за єдиним балансовим методом, подібним до методу обліку фінансової оренди за МСБО 17.

Стандарт передбачає два виключення для визнання оренди: оренда малоцінних активів (наприклад, комп'ютерів) та короткострокова оренда (тобто оренда на термін до 12 місяців). На початку оренди орендар визнає зобов'язання з орендних платежів та актив, що являє собою право використання об'єкту оренди протягом строку оренди (право використання активу). Орендарі мають окремо визнавати процентні витрати з зобов'язання по оренді та амортизаційні відрахування з прав оренди активу. Облік оренди у орендодавця за МСФЗ 16 не зазнав суттєвих змін у порівнянні із правилами обліку, що встановлював МСБО 17. МСФЗ 16 вимагає від орендаря та орендодавця розкривати більше інформації порівняно з МСБО 17.

Перехід на МСФЗ 16

Компанія планує застосувати МСФЗ 16 з 1 січня 2019 року використовуючи модифікований ретроспективний підхід, без перерахунку порівняльної інформації. Компанія буде застосовувати МСФЗ 16 лише до тих договорів, в яких раніше був ідентифікований елемент оренди відповідно до МСБО 17 та КТМФЗ 4. Компанія вирішила застосувати виключення для визнання оренди, які пропонує стандарт, а саме: оренда малоцінних активів (наприклад, комп'ютерів) та короткострокова оренда (тобто оренда на термін до 12 місяців). Очікується суттєвий вплив МСФЗ 16 на окрему фінансову звітність Компанії.

3. Сегментна звітність

Для цілей управління Компанія розглядає бізнес по напрямках діяльності (підрозділах), які є окремими операційними сегментами:

- надання в операційну оренду майна;
- оптова торгівля нафтопродуктами;
- оптова торгівля агропродукцією.

Для формування вищевказаних операційних сегментів не проводилося об'єднання з іншими операційними сегментами. Показники, віднесені до категорії інших у наведеному нижче розкритті сегментної інформації, представлені, головним чином, операціями Компанії, пов'язаними з наданням різних видів послуг, які не є достатньо суттєвими для окремого звітування.

Керівництво здійснює моніторинг операційних результатів своїх підрозділів окремо для прийняття рішень щодо розподілу ресурсів та оцінки ефективності. Продуктивність сегменту оцінюється на основі операційного прибутку або збитку. Фінансування діяльності, включаючи управління фінансовими доходами та витратами, а також розрахунки з податку на прибуток, здійснюються централізовано і не розподіляються на операційні сегменти.

Нерозподілені доходи та витрати представлено корпоративними доходами та витратами. Активи сегментів складаються в основному з основних засобів, нематеріальних активів, запасів, дебіторської заборгованості і операційної готівки, та не включають інвестиції. Зобов'язання сегментів включають операційні зобов'язання та не включають такі статті, як оподаткування та певні корпоративні позики. Капітальні витрати включають надходження до основних засобів та нематеріальних активів. У 2018 році Компанія визнала уцінку капітальних інвестицій, що відносилися до сегменту "Надання в операційну оренду майна" у сумі 3 123 тисяч гривень (2017: 6 435 тисяч гривень).

У 2018 році Компанією було визнано уцінку інвестиційної нерухомості, а саме автозаправних комплексів, що знаходяться на території Автономної Республіки Крим, у сумі 50 637 тисяч гривень у складі інших витрат, що відносилися до сегменту "Надання в операційну оренду

майна".

Протягом 2018 року Компанія отримувала дохід від операцій з компаніями під спільним контролем, який перевищив 50% загального доходу Компанії. Деталі таких операцій наведені у Примітці 21.

Доходи від реалізації товарів та послуг всіх звітних сегментів за межі України склали 3% від загального доходу Компанії (2017: 8%).

2018	Надання в операційну оренду майна	Оптова торгівля агропроду-кцією	Інші	Оптова торгівля	торгівля	нафтопродук-тами
	Оптова торгівля агропроду-кцією	Інші	Усього			
Доходи звітних сегментів	1 323 900	522 170	446 291	198 770		2 491 130

Результат діяльності сегмента	74 061 2 669	45 656 48 688	171 073			
Нерозподілені операційні витрати/доходи	-	-	-	(124 271)		
Фінансові доходи	-	-	-	543 573		
Фінансові витрати	-	-	-	(380 569)		
Чистий дохід від участі в капіталі	-	-	-	357 821		
Нерозподілені інші витрати/доходи	-	-	-	24 364		
Прибуток до оподаткування				591 991		
Податок на прибуток	-	-	-	(54 313)		
Чистий прибуток (збиток)	-	-	-	537 678		

Активи сегментів	3 660 434	1 642 733	169 993	832 515	6 305 675	
Нерозподілені активи	-	-	-	5 073 282		
Всього активів	-	-	-	11 378 956		
Зобов'язання сегментів	598 014	2 296 567	-	-	2 894 581	
Нерозподілені зобов'язання	-	-	-	4 242 561		
Всього зобов'язань	-	-	-	7 137 142		
Інші примітки						
Капітальні інвестиції	346 541	146 682	-	52 029 535 252		
Амортизація необоротних активів	248 768	44 747	-	34 733 328 248		

2017	Надання в операційну оренду майна	Оптова торгівля агропроду-кцією	Інші	Оптова торгівля	торгівля	нафтопродук-тами
	Оптова торгівля агропроду-кцією	Інші	Усього			
Доходи звітних сегментів	1 877 915	645 383	1 439 128	569 443		4 531 869

Результат діяльності сегмента	941 842	1 911 110 217	382 034	1 436 004		
Нерозподілені операційні витрати/доходи	-	-	-	(339 043)		
Фінансові доходи	-	-	-	271 406		
Фінансові витрати	-	-	-	(515 554)		
Чистий дохід від участі в капіталі	-	-	-	167 063		
Нерозподілені інші витрати/доходи	-	-	-	(37 542)		
Прибуток до оподаткування				982 334		
Податок на прибуток	-	-	-	(152 010)		
Чистий прибуток (збиток)	-	-	-	830 324		

Активи сегментів	4 435 343	1 011 133	54 680 1 052 266	6 553 422		
Нерозподілені активи	-	-	-	4 414 903		
Всього активів	-	-	-	10 968 325		
Зобов'язання сегментів	871 818	2 239 711	-	-	3 111 529	
Нерозподілені зобов'язання	-	-	-	4 045 404		
Всього зобов'язань	-	-	-	7 156 933		
Інші примітки						

Капітальні інвестиції	396 842	258 657	-	-	655 499
Амортизація необоротних активів	197 518	45 461	-	-	242 979

#### 4. Доходи і витрати

Чистий дохід від договорів з клієнтами (від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) включав:

	2018 р.	2017 р.
Дохід від операційної оренди необоротних активів	1 323 900	1 877 915
Дохід від оптового продажу нафтопродукції	522 170	645 383
Дохід від продажу агропродукції	446 291	1 439 128
Дохід від надання послуг	194 882	550 404
Інше	3 887	19 039

2 491 130                      4 531 869

Собівартість реалізованої продукції (товарів робіт послуг) включала:

	2018 р.	2017 р.
Собівартість реалізованих нафтопродуктів	510 828	638 777
Собівартість реалізованої агропродукції	393 624	1 315 204
Знос і амортизація	245 922	199 299
Ремонт і технічне обслуговування	114 309	92 139
Комунальні платежі	101 386	81 967
Оренда	52 688	87 994
Послуги зв'язку та інформаційні послуги	6 508	6 843
Податки з землі і нерухомості	5 605	5 936
Витрати матеріалів	1 324	3 991
Транспортні послуги	556	3 390
Інше	5 325	15 693

1 438 075                      2 451 233

Інші операційні доходи включали:

	2018 р.	2017 р.
Чистий дохід від вибуття основних засобів	12 726	4 212
Чистий дохід від операційної курсової різниці	210	7 413
Інше	2 438	2 378

15 374                      14 003

Адміністративні витрати включали:

	2018 р.	2017 р.
Заробітна плата та пов'язані витрати	523 499	378 585
Знос і амортизація	73 486	40 744
Професійні послуги	72 585	73 930
Реклама	38 519	286 546
Транспортні послуги	31 020	23 938
Ремонт і технічне обслуговування	24 326	19 009
Оренда	13 224	12 074
Витрати матеріалів	9 484	8 062

Страхування	7 427	5 268		
Комунальні платежі	5 581	5 208		
Послуги зв'язку та інформаційні послуги	4 013		3 223	
Податки і інші пов'язані платежі	3 715		2 921	
Комісійні винагороди	3 612	64 970		
Послуги охорони	3 163	2 551		
Банківські комісії	1 114	1 159		
Інше	17 365	7 470		

832 203                      935 658

Аудиторські та незаборонені консультаційні послуги з питань податкового законодавства та юридичні послуги, які надавалися компаніями мережі Ернст енд Янг Глобал Лімітед, включено до складу професійних послуг.

Витрати на збут включали:

	2018 р.	2017 р.		
Оренда	32 624	1 905		
Знос і амортизація	8 841	2 937		
Транспортні послуги	6 416	5 027		
Заробітна плата та пов'язані витрати		4 740	4 004	
Послуги зі зберігання	4 098	4 489		
Витрати матеріалів	915	2 815		
Ремонт і технічне обслуговування	157		186	
Інше	3 288	5 830		

61 079                      27 193

Фінансові витрати включали:

	2018 р.	2017 р.		
Витрати по кредитах та позиках	351 150		500 340	
Комісія за видачу кредитів	16 551	14 102		
Інше	12 868	1 112		

380 569                      515 554

Фінансові доходи включали:

	2018 р.	2017 р.		
Відсотки за облігаціями придбаними	307 303		271 381	
Списання частини відсотків, розмір яких залежить від фінансових результатів			236	249
-				
Відсотки за банківськими рахунками	20		25	

543 572                      271 406

У 2018 році було реструктуризовано частину боргу перед ЄБРР та МФК. Серед іншого, ЄБРР та МФК погодили списання частини відсотків, розмір яких залежить від фінансових результатів, що були нараховані до дати реструктуризації боргу, на суму 236 249 тисяч гривень, що було визнано у складі фінансових доходів. Також було змінено умови нарахування таких відсотків у подальшому.

5. Податок на прибуток (статті 1045, 1500, 2300 та 2455)

Складові витрат та доходів з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня були такими:

	2018 р.	2017 р.
Витрати з поточного податку на прибуток	39 420	49 002
Витрати від зміни відстроченого податку	14 893	103 008

Витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності 54 313 152 010

Інший сукупний дохід	2018 р.	2017 р.
Ефект відстроченого податку у дооцінці необоротних активів	22 525	(57 011)
Дохід з податку на прибуток у іншому сукупному доході	22 525	(57 011)

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток від звичайної діяльності та добуток бухгалтерського прибутку до оподаткування і нормативної ставки податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, наведено нижче:

	2018 р.	2017 р.
Прибуток до оподаткування	591 991	982 334
За нормативною ставкою податку на прибуток (2018 р.: 18%, 2017 р.: 18%)	106 558	176 820
Ефект постійних різниць, що не оподатковуються	(66 975)	(74 215)
Ефект постійних різниць, що не вираховуються для цілей оподаткування	13 724	49 303
Інші зміни	1 006	102
	54 313	152 010

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років відстрочений податок на прибуток виник за такими статтями:

31 грудня 2018 р.	Визнано у звіті про фінансові результати									
Визнано у сукупному доході	Вплив прийняття нових стандартів бухгалтерського обліку									
31 грудня 2017 р.	Визнано у звіті про фінансові результати									
Визнано у сукупному доході	31 грудня 2016 р.									
Відстрочені податкові активи										
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість (iii)	9 590	7 058	?	1 268	1 264					
1 264	?	?								
Забезпечення (ii)	1 782	1 782	?	?	?	(484)	?	484		
Інші поточні зобов'язання (iv)	2 425	(40 100)	?	?	?	?	?	42 525	19 039	?
486										23
Податкові збитки (v)?	?	?	?	?	?	(127 823)	?	127 823		
13 797 (31 260)	?	1 268	43 789	(108 004)	?	?	?	151 793		
Відстрочені податкові зобов'язання										
Основні засоби (i)	179 774	(14 483)	(22 525)	?	216 782	(6 871)	57			
011	166 642									
Нематеріальні активи (i)	?	(9)	?	?	9	?	?	9		
Забезпечення (ii)	?	(1 875)	?	?	1 875	1 875	?	?		
179 774	(16 367)	(22 525)	?	218 666	(4 996)	57 011	166 651			
Чисті відстрочені податкові (зобов'язання)/активи			(165 977)		(14 893)	(22	525)			



1 268 (174 877) (103 008) (57 011) (14 858)

Компанія визнала відстрочений податковий актив пов'язаний із резервом під очікувані кредитні збитки в суммі 1 268 тисяч гривень станом на 1 січня 2018 р. Ефект від застосування Компанією МСФЗ 9 був відображений як коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок періоду (Примітка 2.3).

Сутність тимчасових різниць наведена нижче:

- (i) Основні засоби і нематеріальні активи - відмінності в строках корисного використання та принципах капіталізації витрат;
- (ii) Забезпечення - відмінності в періоді визнання зобов'язання;
- (iii) Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість - відмінності в періоді визнання витрат на знецінення (нарахування резерву очікуваних кредитних збитків та списання заборгованості);
- (iv) Інші поточні зобов'язання - відмінності в періоді визнання зобов'язання;
- (v) Податкові збитки - збитки які можуть бути зараховані проти майбутніх оподатковуваних прибутків (різниця в періоді визнання збитків);

Компанія згортає податкові активи та зобов'язання тільки тоді, коли вона має юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання стосуються податків на прибуток, що стягуються одним податковим органом.

Станом на 31 грудня 2018 року Компанія не визнала відстрочені податки, що виникають на інвестиціях у дочірні підприємства. Компанія визначила, що нерозподілений прибуток дочірніх компаній не буде розподілятися у найближчому майбутньому.

#### 6. Інвестиції в дочірні підприємства (стаття 1030)

У 2017 та 2018 роках Компанія придбала частки участі у кількох українських компаніях, перерахованих нижче.

Назва компанії	Дата операції	Частка участі	Вартість придбання
ТОВ "Партнер-КР"	14 грудня 2018	100%	12 573
ТОВ "Сталіс-ІФ"	28 грудня 2018	100%	31 926
ТОВ "Грінсолюшин"	6 червня 2017	99,9%	51 640
ТОВ "ОККО-Авіа"	4 серпня 2017	99,9%	21 456
ТОВ "Паливно-Проектна Компанія"	9 серпня 2017	50%	2 560

На момент придбання компанії володіли неактивними автозаправними станціями та мали права власності або права на оренду відповідних земельних ділянок. Ці об'єкти були придбані для отримання права власності на автозаправні станції, земельні ділянки та права оренди землі для будівництва або реконструкції автозаправних комплексів.

У 2017 року Компанія здійснила зворотній викуп 50% частки ТОВ "Паливно-Проектна Компанія", яка є неактивною компанією, у дочірніх компаній свого спільного підприємства за договорами, які були укладені в 2011 році. Інші 50% статутного фонду ТОВ "Паливно-Проектна Компанія" придбало дочірнє підприємство "ОККО-Рітейл" за 2 560 тисяч гривень.

На момент придбання ТОВ "ОККО-Авіа" та ТОВ "Паливно-Проектна Компанія" володіли неактивними автозаправними станціями та мали права власності або права на оренду відповідних земельних ділянок. Ці об'єкти були придбані для отримання права власності на автозаправні станції, земельні ділянки та права оренди землі для будівництва або реконструкції автозаправних комплексів.

У 2017 році ТОВ "Грінсолюшин" мало право володіння на одну земельну ділянку та намір на укладення договорів оренди на дві земельні ділянки. Договір на придбання Компанією включав умовне зобов'язання протягом двох календарних років набути права власності чи користування цільовими ділянками Компанією. В разі невиконання умови договору попередня вартість частки підлягатиме коригуванню шляхом її зменшення на вартість таких цільових земельних ділянок, що на дату придбання складала 35 569 тисяч гривень. Станом на 31 грудня 2018 року право

власності чи користування на такі ділянки набуто не було.

#### 7. Основні засоби (статті 1010, 1011 та 1012)

Основні засоби станом на 31 грудня складали:

	2018 р.	2017 р.	
Залишкова вартість основних засобів	1 034 625	1 120 258	
Капітальні інвестиції (у складі незавершеного будівництва)	72 457	144 800	
Передоплати за основні засоби (у складі незавершеного будівництва)	277 829	334 877	
	1 384 911	1 599 935	

Станом на 31 грудня 2018 року основні засоби залишковою вартістю 3 431 520 тисяч гривень були передані у заставу за банківськими кредитами (Примітка 15) (2017: 2 860 689 тисяч гривень). Станом на 31 грудня 2018 року передоплати за основні засоби включали 194 240 тисяч гривень (2017: 193 604 тисяч гривень) платежів за земельні ділянки та обладнання в рамках договорів, що юридично структуровані як придбання корпоративних прав.

Повністю амортизовані основні засоби

Станом на 31 грудня 2018 року первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися в операційній діяльності Компанії склала 377 439 тисяч гривень (2017 рік.: 296 215 тисяч гривень).

Переоцінка землі та будівель

Основні засоби Компанії включають земельні ділянки та будівлі, які відображаються за справедливою вартістю, за вирахуванням подальшої амортизації (для будівель) та зменшення вартості, якщо таке мало місце. Остання переоцінка проводилася штатним оцінювачем Компанії станом на 30 вересня 2017 року.

Знецінення недіючих нафтобаз

У 2018 році Компанія дійшла до висновку, що подальше використання частини нафтобаз у своїй господарській діяльності є недоцільним і вирішила їх продати. Відповідно, Компанія провела тест на знецінення, та переглянула вартість таких основних засобів, зменшивши їх вартість до суми очікуваного відшкодування.

Суму очікуваного відшкодування було визначено як більшу з двох оцінок: справедлива вартість за мінусом витрат на вибуття активів та їх вартість при використанні. Оскільки дані активи планується продати у найближчому майбутньому, а частина з них була рекласифікована у активи, що утримуються для вибуття, вартість при використанні актива, утримуваного для продажу, складається здебільшого з чистих надходжень від реалізації.

Найбільш значущі вхідні дані для оцінки справедливої вартості станом на 31 грудня 2018 були такими:

Категорія основних засобів	Справедлива вартість	Вхідні дані	Діапазон
(середньозважений)			
Адміністративні будівлі	6 121	Вартість придбання (за м <sup>2</sup> )	163 - 2 362 грн.
Технічні приміщення	6 882	Вартість придбання (за м <sup>2</sup> )	665 - 1 412 грн.
Склади	2 520	Вартість придбання (за м <sup>2</sup> )	886 - 1 163 грн.
Недіючі резервуари	10 416	Металобрухт (за 1 000 кг)	5 000 грн.

В результаті проведеного тесту на знецінення було визнано уцінку через зменшення капіталу у сумі 125 137 тисяч гривень та визнано у інших витратах у сумі 5 312 тисяч гривень.

Зміни у залишковій вартості основних засобів були наступними:

Земля Будівлі та споруди Машини та обладнання Офісне обладнання Транспортні засоби Незавершене будівництво Усього  
Первісна вартість

На 31 грудня 2016 р.	78 722 244 065	651 765	182 506	126 819	95	116		
1 378 993								
Надходження?	? ? ? ?	? 655 499	655 499					
Трансфери	880 8 664 161 912	33 196 116 423	(530 638)	(209 563)				
Переоцінка	(8 574)327 343 ?	? ? ?	318 769					
Згорання з первісною вартістю	? (88 422)	? ? ?	(88 422)					
Трансфери в необоротні активи утримувані до продажу?	(9 805)	(9 805)?	? ? ?	(88 422)				
Вибуття	(10 125) (51) (15 200)	(4 550)(5 717)(68 742)	(104 385)					
На 31 грудня 2017 р.	60 903 481 794	798 477	211 152	237 525	151	235		
1 941 086								
Надходження?	? ? ? ?	? 535 252	535 252					
Трансфери	834 45 848 199 164	60 252 66 919 (600 221)	(227 204)					
Трансфери в інвестицій-ну нерухомість	(75 018)	(20 818) (54 200)	? ? ? ?					
Трансфери в необоротні активи утримувані до продажу?	(203) (94 865)	(94 662)	? ? ?					
Вибуття	(1 489)(32 068) (18 608)	(5 755)(11 076)	(4 048)(73 044)					
На 31 грудня 2018 р.	39 430 346 712	979 033	265 649	293 368	82 015 2	006 207		
Знос та накопичене знецінення								
На 31 грудня 2016 р.	? 84 742 341 699	128 665	86 078 ?	641 184				
Нараховано за рік	? 5 517 85 671 31 687	15 059 ?	137 934					
Уцінка?	? ? ? ?	6 435 6 435						
Згорання з первісною вартістю	? (88 422)	? ? ?	(88 422)					
Вибуття	? (51) (12 077)	(4 372)(5 362)?	(21 862)					
Трансфери	? 60 (2 256)(302) ? ?	(2 498)						
Трансфери в необоротні активи утримувані до продажу?	(225)	(225) ? ? ? ?						
Амортизація від дати переоцінки	? 3 482 ? ?	? ? 3 482						
На 31 грудня 2017 р.	? 5 103 413 037	155 678	95 775 6 435	676 028				
Нараховано за рік	? 16 653 112 265	43 415 33 397 ?	205 730					
Уцінка?	130 449 2 712 389 ?	3 123 136 673						
Трансфери в інвестиційну нерухомість	? (1 178)							
?								
?								
?								
?	(1 178)							
Трансфери в необоротні активи утримувані до продажу?	(83 660)	(83 660)	? ? ?					
Вибуття	? (3 597)(15 811)	(5 669)(9 391)?	(34 468)					
На 31 грудня 2018 р.	? 63 770 512 203	193 813	119 781	9 558 899 125				
Залишкова вартість								
На 31 грудня 2018 р.	39 430 282 942	466 830	71 836 173 587	72 457 1 107 082				
На 31 грудня 2017 р.	60 903 476 691	385 440	55 474 141 750	144 800	1 265	058		

На 31 грудня 2016 р. 78 722 159 323      310 066      53 841 40 741 95 116 737 809

Якщо б земельні ділянки та будівлі були оцінені за первісною вартістю придбання, їх залишкова вартість була б такою:

Справедлива вартість		Залишкова вартість, якщо б використовували		
балансову вартість				
	2018 р.	2017 р.	2018 р.	2017
р.				
Земельні ділянки	Рівень 2	39 430 60 903	14 450 13 616	
Будівлі	Рівень 2	282 942	476 691	143 577
	322 372	537 594	195 437	157 193

#### 8. Інвестиційна нерухомість (стаття 1015)

Зміни в інвестиційній нерухомості були наступними:

2018 р.

2017 р.

Первісна вартість

На 1 січня	3 997 497	3 834 656	
Надходження	335 130	168 486	
Трансфери у/з основних засобів	75 018	4 900	
Вибуття	(1 851)	(10 545)	
На 31 грудня	4 405 794	3 997 497	
Накопичений знос			
На 1 січня	834 791	741 595	
Амортизація за період	101 883	91 126	
Трансфери у/з основних засобів	1 178	2 507	
Вибуття	(675)	(437)	
Знецінення	50 637	-	
На 31 грудня	987 814	834 791	
Залишкова вартість на 31 грудня	3 417 980	3 162 706	
Залишкова вартість на 1 січня	3 162 706	3 093 061	

Повністю амортизовані об'єкти інвестиційної нерухомості

Станом на 31 грудня 2018 року первісна вартість повністю амортизованих об'єктів інвестиційної нерухомості, які продовжують використовуватися в операційній діяльності склала 111 358 тисяч гривень (2017 р.: 63 256 тисяч гривень).

У 2018 році Компанією було визнано уцінку інвестиційної нерухомості, а саме автозаправних комплексів, що знаходяться на території Автономної Республіки Крим, у сумі 50 637 тисяч гривень у складі інших витрат.

Доходи від оренди інвестиційної нерухомості та прямі операційні витрати, пов'язані з наданням майна в оренду, були наступними:

	2018 р.	2017 р.
Дохід від оренди інвестиційної нерухомості	1 323 900	1 877 915
Прямі операційні витрати	(551 812)	(936 073)
	772 088	941 842

Якщо б об'єкти інвестиційної нерухомості були відображені за справедливою вартістю, їх вартість була б такою:

	2018 р.	2017 р.
Інвестиційна нерухомість	8 050 086	8 066 463
	8 050 086	8 066 463

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості визначалась за методом дисконтованих грошових потоків (DCF) та методом дисконтованої вартості заміщення (DRC) (рівень 3 ієрархії справедливої вартості), враховуючи відсутність достатньої ринкової інформації, що відображає специфічні характеристики цих активів.

9. Інші довгострокові фінансові інвестиції (стаття 1035)

Інші довгострокові фінансові інвестиції на 31 грудня, були наступними:

Ефективна ставка відсотка	Строк погашення	2018 р.	2017 р.
Облігації від материнської компанії	10.37%	12 жовтня 2026	3 309 155
			3 038 542

У 2012 році Компанія придбала у проміжної материнської компанії незабезпечені облігації, деноміновані в доларах США. Балансова вартість облігацій станом на 31 грудня 2018 року становила 3 309 154 тисяч гривень (2017: 3 038 542 тисяч гривень). Номінальна ставка відсотка за облігаціями складає 10% річних.

У 2018 році Компанія уклала з проміжною материнською компанією додаткову угоду, згідно з якою облігації у повній сумі повинні бути погашені на пізнішу з наступних дат: дату виконання договору пут та колл опціону (Примітка 14) або 12 жовтня 2026 року. Компанія очікує, що облігації та нараховані до цієї дати відсотки будуть погашені 12 жовтня 2026 року.

Компанія не нараховувала резерв під очікувані кредитні збитки за даними інвестиціями, оскільки станом на 31 грудня 2018 та 2017 року кінцева материнська компанія висловила намір погасити зобов'язання за облігаціями у повному розмірі та в очікувану дату погашення у випадку, якщо проміжна материнська компанія буде неспроможна це зробити.

10. Запаси (статті 1100, 1101 та 1104)

	31 грудня	31 грудня
	2018 р.	2017 р.
Агропродукція (за первісною та чистою реалізаційною вартістю)	160 442	54 388
Матеріали і запасні частини (за первісною вартістю)	16 500	20 645
	176 942	75 033

У 2018 році Компанією було виявлено нестачі та втрати корисності матеріалів і запасних частин та визнано у складі інших операційних витрат у розмірі 6 328 тисяч гривень (2017: 30 тисяч гривень).

11. Торгова та інша дебіторська заборгованість (статті 1125 та 1155)

	31 грудня	31 грудня
	2018 р.	2017 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
Торгова дебіторська заборгованість від третіх сторін	30 261	70 320
Торгова дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін	51 825	23 801
Резерв сумнівних боргів	(7 971)	(5 643)
Чиста реалізаційна вартість торгової заборгованості	74 115	88 478

	31 грудня	31 грудня
	2018 р.	2017 р.
Інша поточна дебіторська заборгованість:		

Розрахунки за корпоративні права 101 064	62 414
Інша поточна дебіторська заборгованість 5 946	1 758

Всього інша поточна дебіторська заборгованість 107 010 64 172

У 2018 році Компанією було відображено списання дебіторської заборгованості від контрагента, що зареєстрований в АР Крим, на суму 37 405 тисяч гривень у складі інших операційних витрат. Також станом на 31 грудня 2018 року, Компанією було відображено ефект знецінення передоплати за корпоративні права у сумі 6 706 тисяч гривень (2017: 7 024 тисяч гривень) у складі інших операційних витрат. Передоплати за корпоративні права відображаються у складі іншої поточної заборгованості, коли Компанія розриває договір на придбання корпоративних прав та, відповідно, очікує повернення такої передоплати протягом 12 місяців.

Зміни у резерві під очікувані кредитні збитки торгової та іншої дебіторської заборгованості представлені у наведеній нижче таблиці:

	2018 р.	2017 р.
Залишок на початок року	5 643	5 526
Збільшення резерву внаслідок застосування МСФЗ 9	4 709	-
Збільшення резерву на покриття збитків від знецінення	1 263	134
Зменшення за рахунок використання резерву	(3 644)	(17)

Залишок на кінець року 7 971 5 643

Нижче наведено інформацію про схильність Компанії до кредитного ризику за торговою дебіторською заборгованістю з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків:

Поточна	Прострочення платежів			
31 грудня 2018 р.	<60 днів	61-90 днів	>90 днів	Всього

Відсоток очікуваних кредитних збитків 3.53% 5.86% 80.44% 100%

Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті 70 387 6 531 317 4 851 82 086

Резерв очікуваних кредитних збитків 2 482 383 255 4 851 7 971

Для дебіторської заборгованості за рохрахунками із внутрішніх розрахунків ставка резервування під очікувані кредитні збитки склала 0.08% на 31 грудня 2018 р. (1 січня 2018 р.: 0.36%). На звітну дату нараховано 337 тис.грн. резерву під очікувані кредитні збитки (1 січня 2018 р.: 2 460 тис.грн.).

Далі поданий аналіз дебіторської заборгованості за строками погашення:

	Разом		Не прострочена і не знецінена			Прострочена, але не знецінена	
	< 30 днів	30 - 60 днів	60 - 90 днів	>90 днів			
31 грудня 2017 р.	152 650	101 307	12 132	2 891	2 883	33 437	
31 грудня 2018 р.	181 125	172 282	5 065	718	61	2 999	

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 90 днів. Компанія може надавати відстрочку у погашенні торгової дебіторської заборгованості понад узгоджені договірні терміни, коли такі відстрочки вважаються прийнятною альтернативою з точки зору відносин з клієнтом.

12. Інші оборотні активи (стаття 1190)

Інші оборотні активи станом на 31 грудня 2018 та 2017 років включали податковий кредит з ПДВ, за яким станом на відповідні дати ще не було отримано податкових накладних.

13. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)

	31 грудня	31 грудня
	2018 р.	2017 р.
Грошові кошти на банківських рахунках	1 242	18 021

2 177 18 133

Грошові кошти Компанії розміщені у банківських установах із задовільним кредитним рейтингом. Процентні доходи на залишки коштів, розміщених у банках, нараховувалися за плаваючою ставкою, що базується на щоденній банківській депозитній ставці.

#### 14. Власний капітал (стаття 1495)

##### Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років зареєстрований статутний капітал Компанії представлений простими акціями у кількості 19 526 523 тисяч штук з номінальною вартістю 0,01 грн. за акцію. Усі зареєстровані акції були випущені та повністю сплачені. Кожна проста акція дає право на один голос на загальних зборах Компанії.

Відповідно до умов певних кредитних угод, Компанія не має права здійснювати емісію нових акцій та викупувати існуючі акції без отримання попередньої згоди відповідних банків.

##### Капітал у дооцінках

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років капітал у дооцінках представлений накопиченим ефектом переоцінки земельних ділянок та будівель, за вирахуванням впливу податку на прибуток.

##### Додатковий капітал

Додатковий капітал на 31 грудня включав:

	2018 р.	2017 р.
Емісійний дохід	369 584	369 584
Накопичені курсові різниці	295 087	295 371
	664 671	664 955

##### Нерозподілений прибуток

Станом на 31 грудня 2018 року статутний нерозподілений прибуток Компанії склав 1 802 605 тисяч гривень (2017: 1 227 636 тисяч гривень). Відповідно до умов певних кредитних угод, Компанія не має права розподіляти або оголосити дивіденди, придбання, викупувати чи іншим чином придбати акції Компанії, без отримання попередньої згоди відповідних банків.

##### Прибуток на акцію

Сума прибутку на одну акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку, що належить акціонерам Компанії, на середньозважену кількість акцій, які перебувають в обігу протягом року.

Оскільки Компанія ніколи не здійснювала випуск інструментів, які могли б бути конвертовані в акції, розбавлений прибуток на акцію за 2018 та 2017 роки дорівнює базисному.

	2018	2017
Середньозважена кількість звичайних акцій (тисяч акцій)	19 526 523	19 526 523
Прибуток за рік	537 678	830 324
Базовий та розбавлений прибуток на акцію	0.0275	0.0425

##### Викуп власних акцій

26 грудня 2017 року Компанія разом з кінцевою материнською компанією, а також проміжною материнською компанією, уклали реструктуризовану угоду про співпрацю з ЄБРР, згідно з якою Financial & Investment Energy holding (F.I.E.H), материнська Компанія Групи, або будь-яка з її дочірніх компаній має право на придбання 19,84% акцій Групи, що належать ЄБРР. Опціон реалізується у чотирьох траншах, починаючи з 30 червня 2019 року до 30 червня 2021 року.

#### 15. Процентні кредити та позики (статті 1510, 1600 та 1610)

	31 грудня
2018 р.	31 грудня
2017 р.	
Довгострокові	

Забезпечені банківські кредити, довгострокова частина	1 525 769	1 884 062
Незабезпечений довгостроковий кредит від дочірньої компанії	229 869	-
Незабезпечений довгостроковий кредит від материнської компанії	998 383	1 012 048
	2 754 021	2 896 110
Короткострокові		
Поточна заборгованість по довгостроковому забезпеченому банківському кредиту	1 044 429	1 044 429
	1 772 143	1 772 143
	3 798 450	4 668 253

У 2018 році Компанією було підписано договір про відтермінування строку погашення кредиту від дочірньої Компанії до 31 січня 2021 року. У 2017 році заборгованість за цим кредитом було включено до складу Поточної кредиторської заборгованості із внутрішніх розрахунків (стаття 1645) у сумі 118 444 тисяч гривень.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років, ефективні процентні ставки за кредитами Компанії представлені наступним чином:

2018 р.	2017 р.				
Середня	Діапазон	Середня	Діапазон		
Забезпечені банківські кредити:					
Деноміновані у доларах США	LIBOR + 4.15% до LIBOR + 15.9%	7.78%	LIBOR + 3.4% до LIBOR + 9.4%	11.00%	
Деноміновані у гривнях	16%	16%	-	-	

Незабезпечені кредити від дочірньої компанії:

Деноміновані у доларах США	8.90%	8.90%	8.90%	8.90%
----------------------------	-------	-------	-------	-------

Незабезпечені кредити від материнської компанії:

Деноміновані у доларах США	9.50%	9.50%	9.50%	9.50%
----------------------------	-------	-------	-------	-------

Деякі кредитні договори, чинні на звітну дату, передбачають зобов'язання щодо сплати додаткової суми відсотків, залежно від результатів діяльності Компанії та її дочірніх підприємств. До 12 вересня 2018 року, такі відсотки розраховувалися за ставкою 10.3% до перевищення фактичного показника EBITDA, обчисленого на даних консолідованої фінансової звітності материнської компанії, над нормативним показником EBITDA, зафіксованим у кредитній угоді. Загальна відсоткова ставка за вищезазначеними кредитними договорами не могла перевищувати 18% річних.

12 вересня 2018 року Компанія підписала договори про внесення змін і доповнень до кредитних договорів з Європейським Банком Реконструкції та Розвитку та з Міжнародною Фінансовою Корпорацією, згідно з якими були переглянуті умови нарахування відсотків, що залежать від фінансових результатів. За новими умовами, відсоткова ставка була підвищена до 11.2%, при цьому загальна відсоткова ставка за цими кредитними договорами була знижена до 15% річних. Нормативний показник EBITDA також був підвищений. Такі зміни застосовуються ретроспективно, з 1 січня 2015 року. Компанія перерахувала відсотки, що підлягають сплаті за новими умовами, та визнала дохід від списання заборгованості за відсотками, що залежать від виконання, у розмірі 236 249 тисяч гривень (Примітка 4).

Інформація про валютний та процентний ризики, пов'язані в тому числі з кредитним портфелем Компанії, наведена у Примітці 20.

Строки погашення зобов'язань за кредитами та позиками станом на 31 грудня 2018 та 2017 років представлені наступним чином:

2018	Протягом 1 року	Від 1 до 5 років	Понад 5 років	Разом
Забезпечені банківські кредити:				



Деноміновані у доларах США	1 021 305	1 344 503	19 391 2 385 199
Деноміновані у гривнях	23 124 161 875	-	184 999
Непершочергові незабезпечені кредити від дочірньої компанії:			
Деноміновані у доларах США	-	229 869	-
			229 869
Непершочергові незабезпечені кредити від материнської компанії:			
Деноміновані у доларах США	-	998 383	-
			998 383
	1 044 429	2 734	19 391 3 798 450

2017

Протягом 1 року      Від 1 до 5 років      Понад 5 років

Разом

Забезпечені банківські кредити:

Деноміновані у доларах США      1 772 143      1 884 062      -      3 656 205

Непершочергові незабезпечені кредити від материнської компанії:

Деноміновані у доларах США      -      1 012 048      -      1 012 048

1 772 143      2 896 110      -      4 668 253

Зменшення балансової вартості кредитів та запозичень, пов'язаних з безготівковими операціями, включало зміну на 107 989 тисяч гривень за рахунок визнаного доходу від зміни курсів іноземних валют та 15 772 тисяч гривень, що є наслідком амортизації, розрахованої з використанням методу ефективної ставки відсотка (EIR).

Забезпеченням за кредитами виступали основні засоби та інвестиційна нерухомість вартістю 3 431 520 тисяч гривень (31 грудня 2017 року: 2 860 689 тисяч гривень). Також станом на 31 грудня 2018 року частина процентних позик Компанії були забезпечені правами інтелектуальної власності на торгову марку.

Станом на 31 грудня 2018 року Компанія мала законтрактоване право на отримання додаткового банківського фінансування у вигляді довгострокових позик на загальну суму 842 847 тисяч гривень (31 грудня 2017 року: 222 403 тисяч гривень).

Згідно умов деяких кредитних договорів, Компанія зобов'язана забезпечити дотримання певних показників ліквідності, співвідношення фінансової заборгованості до рівня EBITDA, співвідношення зобов'язань до залишкової вартості матеріальних активів, а також виконувати вимоги щодо підтримки на узгодженому рівні коефіцієнту обслуговування боргу. Такі показники розраховується на основі консолідованої фінансової звітності материнської компанії. Крім цього, договори накладають певні обмеження на розподіл прибутків Компанії. У разі порушення вищезазначених вимог кредитних договорів, банки можуть отримати право в односторонньому порядку вимагати дострокового повернення кредитних коштів на суми нарахованих відсотків.

16. Торгова та інша кредиторська заборгованість (статті 1615 та 1690)

31 грудня

2018 р.      31 грудня

2017 р.

Забогованість перед пов'язаними сторонами:

Нараховані відсотки 318 879      255 091

Товари, роботи та послуги 17 836      25 861

Придбання необоротних активів 45 282      2 274

381 997      283 226

Треті сторони:

Нараховані відсотки 25 434      259 262

Товари, роботи та послуги 38 882      52 640

Придбання необоротних активів 16 768      14 124

81 084      326 026

Інша кредиторська заборгованість 18 798      233

Разом торгова та інша кредиторська заборгованість      481 879      609 485

Станом на 31 грудня 2018 року у складі іншої кредиторської заборгованості було враховано кредиторську заборгованість за придбання підприємств ТОВ "Сталіс-Іф" та ТОВ "Партнер-КР" на загальну суму 18 513 тисяч гривень.

17. Доходи майбутніх періодів (Договірні поточні зобов'язання) (стаття 1665)

Договірні поточні зобов'язання представлені нарахуваннями на користь партнерів програми лояльності "Фішка", які за очікуваннями Компанії будуть отоварені учасниками програми лояльності на торгових точках партнерів протягом наступних двох років, а також авансами отриманими від клієнтів. Станом на 31 грудня доходи майбутніх періодів (договірні поточні зобов'язання) були такими:

31 грудня			
2018 р.	31 грудня		
2017 р.			
Програма лояльності	182 979	73 900	
Аванси, отримані від третіх сторін за товари, роботи, послуги	786	-	
Аванси, отримані від пов'язаних сторін за товари, роботи, послуги	343	-	
Аванси, отримані за необоротні активи	3 681	-	
Всього доходи майбутніх періодів (договірні поточні зобов'язання)	187 789	73 900	

18. Поточні та довгострокові забезпечення (статті 1520 та 1660 )

31 грудня			
2018 р.	31 грудня		
2017 р.			
Довгострокові забезпечення на виплату премій працівникам	-	88 159	
Поточні забезпечення на виплату премій працівникам	125 366	10 418	
Всього забезпечення на виплату премій працівникам	125 366	98 577	

Забезпечення на виплату відпусток працівникам	73 807	36 656	
Забезпечення на витрати з аудиту фінансової звітності	4 032	3 370	
Всього поточні та довгострокові забезпечення	203 205	138 603	

19. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності суб'єктів господарювання, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів у деяких випадках сформульовані недостатньо чітко, та, відповідно, можуть тлумачитися по-різному місцевими та центральними органами управління та регуляторними установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є доречною та обгрунтованою, Компанія виконала вимоги усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Сума можливих додаткових нарахувань податкових зобов'язань станом на 31 грудня 2018 року не перевищує 125 122 тисяч гривень (2017: 94 436 тисяч гривень). Зобов'язання за такими можливими донарахуваннями не були відображені у звітності, оскільки керівництво не вважає імовірність їх настання високою.

Діяльність Компанії протягом 2017-2018 років була предметом державного регулювання у сфері трансфертного ціноутворення. Керівництво Компанії вважає, що протягом зазначеного періоду усі операції Компанії відповідали чинним вимогам та нормам, застосованим до трансфертного ціноутворення, та, відповідно, у Компанії не було потреби проводити додаткові нарахування податкових зобов'язань у цій фінансовій звітності. Водночас, враховуючи відсутність усталеної методології кількісної оцінки обмежень у сфері трансфертного ціноутворення, ризик

застосування суттєвих коригувань трансфертного ціноутворення відповідними податковими органами в судовому порядку може мати негативний вплив на фінансові результати Компанії в майбутньому. Вплив ризику додаткових податкових нарахувань наразі не може бути кількісно оцінений.

#### Судові справи

В ході ведення бізнесу Компанія час від часу виступає позивачем та відповідачем у судових справах. У відповідності з оцінкою керівництва, зобов'язання, що виникають внаслідок участі Компанії у відомих їй судових справах, не матимуть суттєвого впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії.

#### Оренда земельних ділянок

Компанія уклала договори операційної оренди, що надають їй права користування земельними ділянками, на яких розташовані її активи. Майбутні зобов'язання зі сплати мінімальних орендних платежів за такими договорами, у розрізі контрактних строків оплати, наведені в таблиці нижче:

1 рік	1-5 років	Понад 5 років	Усього
На 31 грудня 2018 р. 46 890	136 042	359 808	542 740
На 31 грудня 2017 р. 92 109	234 434	535 409	861 952

#### 20. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії, є валютний ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності. Компанія переглядає та послідовно використовує політику з управління кожним із таких ризиків.

Загальна політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу найбільш суттєвих ризиків, яких зазнає Компанія, встановлення належних лімітів ризику та впровадження належних засобів контролю з метою запобігання негативним наслідкам, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Компанії.

Наглядова рада Компанії здійснює нагляд за тим, яким чином керівництво контролює дотримання політик і процедур з управління ризиками, а також аналізує адекватність структури управління ризиками по відношенню до ризиків, яких зазнає Компанія.

#### Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться в результаті змін валютних курсів. Такий ризик виникає здебільшого внаслідок залучення позик в іноземній валюті (у доларах США). Українське законодавство обмежує можливість Компанії хеджувати свій валютний ризик, проте валютний ризик враховується, по можливості, при виборі валюти кредитування, та при виборі валюти розрахунків за іншими господарськими операціями.

У наведеній нижче таблиці представлена чутливість фінансового результату Компанії до можливої зміни обмінного курсу гривні до долара США, при постійному значенні всіх інших змінних:

Збільшення "+" / зменшення "-" валютного курсу, %	Вплив на збиток до оподаткування / (нерозподілений прибуток)
---	--

На 31 грудня 2018 р.

Гривня/дол. США	+6,00	(41 890)
Гривня/дол. США	-6,00	41 890

На 31 грудня 2017 р.

Гривня/дол. США	+14,00	(297 516)
-----------------	--------	-----------

Гривня/дол. США -10,00 212 511

### Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, що потенційно можуть призвести до істотної концентрації кредитного ризику включають фінансові інвестиції, грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгіву та іншу дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2018 року максимальний кредитний ризик Компанії становив 5 073 894 тисяч гривень (31 грудня 2017: 5 193 499 тисяч гривень).

Зазвичай Компанія не вимагає надання застави у забезпечення виконання зобов'язань за фінансовими активами. При управлінні кредитним ризиком, що стосується торгової дебіторської заборгованості, керівництво Компанії значною мірою покладається на власний розсуд при виборі кінцевих клієнтів і моніторинг їх кредитоспроможності.

Кредитний ризик Компанії, пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, дорівнює балансовій вартості відповідних активів на звітну дату. Інвестиції тимчасово вільних грошових коштів здійснюються лише за рішенням керівництва Компанії та тільки з ухваленими банками в межах встановлених лімітів. Ліміти встановлюються з метою мінімізації концентрації ризиків, і у такий спосіб, зменшують фінансові збитки, що можуть виникнути у результаті потенційного дефолту банківської установи.

### Процентний ризик

Процентний ризик Компанії пов'язаний, перш за все, з кредитами та запозиченнями, залученими за плаваючою процентною ставкою. У 2018 та 2017 роках Компанія мала, серед інших, запозичення, проценти за якими нараховуються за плаваючою ставкою LIBOR.

Наведена нижче таблиця демонструє чутливість прибутку Компанії до оподаткування (внаслідок впливу на кредити та позики з плаваючою процентною ставкою) до можливих змін процентних ставок, за умови, що інші змінні залишаються постійними. Об'рунтовані можливі зміни були оцінені шляхом аналізу щорічних стандартних відхилень на основі історичних даних ринку за останні два роки.

	2018	2017	Ефект на прибуток до оподаткування	
	Збільшення/ (зменшення) у базисних пунктах		Ефект на прибуток до оподаткування	
LIBOR	+50	11 372	+70	24 878
LIBOR	-15	(3 411)	-8	(2 843)

### Ризик ліквідності

Компанія аналізує свої активи за строками давності та зобов'язання за строками погашення і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків оплат різних фінансових інструментів. Потреби Компанії в короткостроковій та довгостроковій ліквідності фінансуються здебільшого за рахунок грошових потоків від фінансової та операційної діяльності.

У наступній таблиці представлена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії у розрізі договірних строків погашення цих зобов'язань станом на 31 грудня:

	До 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	Понад 5 років	Усього
2018 р.					
Кредити та позики	246 420	798 009	2 734 630	19 391 379	3 798 450
Проценти до виплати		395 487	247 807	412 631	1 209 1 057 134
Торгова та інша кредиторська заборгованість			(1615, 1690)	137 566	? ?
?	137 566				
Поточні забезпечення (1660)		147 850	55 355 ?	?	203 205

2017 р.

Кредити та позики	442 694	1 328 076	2 897 483	?	4 668 253
Проценти до виплати	348 483	451 230	479 799	?	1 279 512
Торгова та інша кредиторська заборгованість (1615, 1690)				95 132 ?	?
?	95 132				
Поточні забезпечення (1660)		22 952 27 492 ?	?		50 444
Довгострокові забезпечення (1520)?		?	88 159 ?		88 159

Управління ризиком достатності капіталу

Основна мета політики Компанії з управління ризиком достатності капіталу полягає у забезпеченні дотримання Компанією відповідних коефіцієнтів достатності капіталу з метою підтримання безперервності діяльності Компанії. Наглядова рада оцінює ефективність діяльності Компанії та встановлює ключові показники ефективності.

Компанія управляє своєю структурою капіталу та коригує її з урахуванням змін в економічних умовах. Завданням керівництва при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигод для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних вимог, капіталовкладень та стратегії розвитку Компанії. Протягом 2018 року зміни у цілях, політиці та процесах управління ризиками не впроваджувалися.

Компанія вважає фінансову і торгову заборгованість та капітал першочерговими джерелами ресурсів капіталу.

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017 р.

Короткострокові кредити та позики	1 044 429	1 772 144
Торгова та інша кредиторська заборгованість	481 879	609 485
Мінус: грошові кошти та їх еквіваленти	(2 177)	(18 133)
Чиста заборгованість	1 524 131	2 363 496
Усього капітал	4 241 814	3 811 392
Капітал та чиста заборгованість	5 765 945	6 174 888
Частка заборгованості	26%	38%

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може коригувати свою політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Балансова вартість таких фінансових інструментів Компанії як грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська заборгованість, а також торгова і інша кредиторська заборгованість зі строком отримання/погашення до одного року приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Станом на 31 грудня справедлива вартість кредитів та позик становила:

Справедлива вартість

(рівень 2)

Залишкова вартість

	2018 р.	2017 р.	2018 р.	2017 р.		
Позики з плаваючою ставкою			2 424 719	3 613 541	2 385 198	3 656 204
Позики з фіксованою ставкою			1 415 440	1 051 524	1 413 252	1 012 048
	3 840 159	4 665 065		3 798 450		4 668 251

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, що представлені у фінансовій звітності, дорівнює компенсації, на яку може бути обміняний інструмент в результаті звичайної операції між зацікавленими сторонами, відмінній від вимушеного продажу або ліквідації. При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів Компанія застосовує різноманітні методи й робить припущення, які ґрунтуються на ринкових умовах, що існують на звітну дату. Справедлива вартість фінансових зобов'язань оцінюється шляхом дисконтування майбутніх договірних грошових потоків з використанням доступної для Компанії поточної ринкової процентної ставки для аналогічних фінансових інструментів.

Оцінка справедливої вартості фінансових інструментів, що обліковуються за амортизованою

собівартістю станом на 31 грудня 2018 року, належить до рівня 2 ієрархії справедливої вартості.

#### 21. Операції з пов'язаними сторонами

До пов'язаних сторін відносяться акціонери Компанії, компанії під спільним контролем, спільне підприємство та всі інші суб'єкти господарювання, що знаходяться під значним впливом акціонерів компанії та основного керівного персоналу компанії. Кінцевий бенефіціар Компанії - пан Віталій Антонов. Материнською компанією є GNG Retail Public Limited, компанія, що зареєстрована на Кіпрі, офіс знаходиться за адресою 1 Lampousas Str., P.C. 1095, Nicosia, Cyprus. Проміжною материнською компанією є компанія GNG Finance Public Limited, компанія, зареєстрована на Кіпрі, фактична частка участі якої у Компанії склала 57,93% (2017: 57,93%). Кінцева материнська компанія Групи - Financial & Investment Energy holding (F.I.E.H), компанія-резидент Ліхтенштейну, ефективна частка участі якої становить 57,93% (2017: 57,93%). На 31 грудня Компанія мала такі залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами:

2018	Інші фінансові інвестиції	Торгова та інша дебіторська заборгова-ність	Передо-плати та інші поточні активи	Торгова та інша кредиторська заборгова-ність	Передо-плати отримані	Довго-строкові кредити отримані		
Материнська компанія	3 309 154	-	-	318 879	-	998 383		
Ключовий управлінський персонал	-	560	-	276	-	-		
Підприємства під спільним контролем	-	416 090	1 230 572	2 397 016	119 160	229 869		
Інші пов'язані сторони	-	109 49	43 834 343	-				
Всього	3 309 154	416 759	1 230 621	2 760 005	119 503	1 228 252		

#### 2017

2017	Інші фінансові інвестиції	Торгова та інша дебіторська заборгова-ність	Передо-плати та інші поточні активи	Торгова та інша кредиторська заборгова-ність	Передо-плати отримані	Довго-строкові кредити отримані		
Материнська компанія	3 038 542	-	-	255 091	-	1 012 048		
Ключовий управлінський персонал	-	296	-	88 234	-	-		
Підприємства під спільним контролем	-	903 395	1 074 777	1 246 920	114 386	118 472		
Інші пов'язані сторони	-	114 1 013	1 138 344	-				
Всього	3 038 542	903 805	1 075 790	1 591 383	114 730	1 130 520		

У 2012 році Компанія придбала у материнської компанії облігації, деноміновані в доларах США

Балансова вартість облігацій станом на 31 грудня 2018 року становила 3 309 154 тисяч гривень (У 2017 році - 3 038 542 тисяч гривень). Облігації є незабезпеченими та мають бути повністю погашені 12 жовтня 2026 року. Відсотки за облігаціями нараховуються за ставкою у розмірі 10% річних (Примітка 9).

У 2018 і 2017 роках, Компанія проводила наступні операції з пов'язаними сторонами:

2018	Проміжна та кінцева материнські компанії Компанії під спільним управлінням	Основний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони	Всього
Реалізація нафтопродукції та інших товарів	-	-	344 076	- 344 076
Реалізація агропродукції	-	-	152 470	- 152 470
Надання послуг	-	-	180 447 308	180 755
Реалізація основних засобів	-	-	53 809	- 53 809
Надання послуг з операційної оренди необоротних активів	-	-	1 278 059	17 1 278 076
Придбання нафтопродукції та інших товарів	-	-	530 215	- 530 215

Придбання основних засобів	-	-	189 998	44 344 234 342
Комісійна винагорода	-	-	3 587	- 3 587
Послуги з оренди	-	20	11 731 4 472	16 223
Професійні послуги	-	-	19 111 13	19 124
Фінансові доходи	307 303	-	-	307 303
Фінансові витрати	94 836	-	15 440	- 110 276
Продаж дочірніх підприємств	-	-	-	-
Придбання дочірніх підприємств	-	-	2 960	- 2 960
Інші послуги	-	1 868	11 543 7 914	21 325

2017 Проміжна та кінцева материнські компанія Основний управлінський персонал  
Компанії під спільним управлінням Інші пов'язані сторони Всього

Реалізація нафтопродукції та інших товарів	-	-	151 828	- 151 828
Реалізація агропродукції	-	-	992 231	- 992 231
Надання послуг	-	-	541 861	670 542 531
Реалізація основних засобів	-	-	60 116	- 60 116
Надання послуг з операційної оренди необоротних активів	-	-	-	- 1 840 957 17
1 840 974				
Придбання нафтопродукції та інших товарів	-	-	644 478	- 644 478
Придбання основних засобів	-	-	11 931 133	12 064
Комісійна винагорода	-	-	64 970	- 64 970
Списання дебіторської заборгованості	-	-	23 034	- 23 034
Послуги з оренди	-	27	3 058 4 150	7 235
Професійні послуги	-	-	253 268	31 253 299
Фінансові доходи	271 381	-	-	271 381
Фінансові витрати	92 632	-	1 011	- 93 643
Продаж дочірніх підприємств	-	-	699	- 699
Придбання дочірніх підприємств	-	-	2 560	- 2 560
Інші послуги	-	1 428	12 457 386	14 271

#### Операції з керівництвом

У 2018 році загальна винагорода, нарахована ключовим керівникам та менеджерам, становила 162 713 тисяч гривень (2017: 137 317 тисяч гривень). Загальна винагорода, яка включає зарплату та резерв по бонусах, включалася до складу адміністративних витрат. Станом на 31 грудня 2018 року Компанія надала гарантії членам свого основного управлінського персоналу за кредитними договорами у сумі 190 тисяч гривень (2017: 637 тисяч гривень).

#### Строки та умови операцій з пов'язаними сторонами

Залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами на кінець року є незабезпеченими, безвідсотковими (за винятком облігацій та отриманих довгострокових кредитів). Компанія не надавала та не отримувала гарантій від пов'язаних сторін. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 року, Компанія визнала знецінення дебіторської заборгованості пов'язаних сторін у розмірі 23 034 тисяч гривень. Оцінка знецінення здійснюється кожного фінансового року шляхом вивчення фінансового стану пов'язаної сторони та ринку, на якому вона здійснює діяльність.

#### Поруки за кредитами пов'язаних сторін

Станом на 31 грудня 2018 року, Компанія виступала поручителем за кредитами, виданими дочірнім підприємствам, на суму 2 998 022 тисяч гривень (31 грудня 2017 року: 2 451 181 тисяч гривень).

#### 22. Події після звітної дати

Після звітної дати Компанія отримала транші по кредиту від Black Sea Trade and Development Bank на суму 17 мільйонів доларів США, по кредиту від АТ "Райфайзен Банк Аваль" на суму 3

840 тисяч доларів США та по кредиту від АТ КБ "ПриватБанк" на суму 85 мільйонів гривень.  
17 квітня 2019 року Компанія продала свою частку у статутному капіталі ТОВ "Окко-Продукт".

Примітки до окремої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року,  
затверджено до випуску від імені керівництва 30 квітня 2019 р.:

Керівник 30 квітня 2019  
Купибіда Н.І.

Головний бухгалтер 30 квітня 2019  
Українець В.В.



## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Ернст енд Янг Аудиторські послуги"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	33306921
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, 19а
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3516
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0609, дата: 30.06.2016
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: ДУ №5 до договору №АТТЕСТ-2015-00458, дата: 12.02.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 12.03.2019, дата закінчення: 30.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	30.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	0,00
13	Текст аудиторського звіту	

Звіт незалежного аудитора

Акціонерам та Наглядовій Раді Публічного акціонерного товариства "Концерн Галнафтогаз"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит окремої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Концерн Галнафтогаз" ("Компанія"), представленої на сторінках 1-49, що складається з окремого балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 р., та окремого звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), окремого звіту про власний капітал та окремого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до

Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту окремої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту, що охоплюють найбільш значущі ризики суттєвих викривлень, включно з оціненими ризиками суттєвих викривлень внаслідок шахрайства

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення окремої фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо окремої фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Очікувані кредитні збитки відповідно до МСФЗ 9

З 1 січня 2018 р. набрав чинності МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", що значно змінив методика розрахунку резерву під зменшення корисності фінансових активів. МСФЗ 9 вимагає, щоб такий резерв був розрахований на основі моделі прогнозних очікуваних кредитних збитків.

Оцінка розміру резерву очікуваних кредитних збитків включає застосування професійного судження управлінського персоналу Компанії. Компанія нараховує резерви під очікувані кредитні ризики для торгової дебіторської заборгованості, іншої заборгованості, в тому числі від дочірніх підприємств, а також для інших фінансових інвестицій, які представлені облігаціями проміжної материнської компанії.

Оцінка резерву очікуваних кредитних збитків базується на певних припущеннях та аналізі різних факторів, в тому числі фінансового стану контрагентів, очікуваних майбутніх грошових потоків та справедливої вартості забезпечення.

Відповідно, ми визначили оцінку резерву очікуваних кредитних збитків ключовим питанням аудиту.

Інформація щодо торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових інвестицій, наведена в Примітках 9 та 11 до окремої фінансової звітності Компанії. Інформація про вплив застосування МСФЗ 9 наведена в примітці 2.3 до окремої фінансової звітності.

Наші аудиторські процедури включали оцінку методології, використаної Компанією для визначення розміру резерву очікуваних кредитних збитків станом на 1 січня 2018 р. та 31 грудня 2018 р.

Для торгової дебіторської заборгованості від третіх осіб ми порівняли вхідні дані, що були використані Компанією при визначенні ставки резервування торгової дебіторської заборгованості в матриці забезпечення з:

о історичною інформацією Компанії щодо кредитних збитків, та

о наявною прогнозною інформацією.

Ми проаналізували структуру торгової дебіторської заборгованості за строками давності та платежі, отримані від контрагентів після балансової дати.

Для іншої дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін та дочірніх підприємств, ми проаналізували фінансовий стан контрагентів, а також наявні прогнози щодо їх майбутніх грошових потоків. Ми також проаналізували, чи не відбулося зростання кредитного ризику за такими фінансовими інструментами з моменту їх визнання.

Ми також проаналізували інформацію щодо резерву очікуваних кредитних збитків та ефект застосування МСФЗ 9, розкрити у примітках до окремої фінансової звітності Компанії.

**Облік кредитів та фінансових витрат**

Кредити та позики є невід'ємною частиною бізнес-моделі Компанії, оскільки вони є основним джерелом коштів для фінансування нових проектів та оборотного капіталу. Кредити та позики складають найбільшу частину зобов'язань у звіті про фінансовий стан. Протягом року Компанією було узгоджено та отримано нові кредити в розмірі 823 548 тисяч гривень, а також було реструктуризовано частину боргу перед ЄБРР та МФК. Серед іншого, ЄБРР та МФК погодили списання частини відсотків, розмір яких залежить від фінансових результатів, що були нараховані до дати реструктуризації боргу, на суму 236 249 тисяч гривень. Також було змінено умови нарахування таких відсотків у подальшому.

Кожен кредитний договір містить окремі умови та вимоги, тому аудиторам необхідно було приділити особливу увагу оцінці таких умов та їх впливу на фінансову звітність. Враховуючи розмір балансу кредитів та позик, кількість укладених договорів, величину суми реструктуризованих відсотків та важливість структури фінансування для подальшого росту Компанії, облік кредитів та позик було визначено як ключове питання аудиту для Компанії. Інформація щодо заборгованості за кредитами та позиками наведена в Примітках 4 та 15 до окремої фінансової звітності Компанії.

Ми виконали наступні процедури:

- Ми отримали та переглянули листи від банків з підтвердженнями основної суми боргу та суми нарахованих відсотків, включаючи їх терміни та умови;
- Ми переглянули усі нові кредитні договори та усі зміни до попередніх кредитних договорів для розуміння умов кредитів та розміру невикористаних кредитних ліній;
- Ми проаналізували структуру процентних кредитів Компанії за терміном їх погашення та перевірили їх класифікацію між поточними та довгостроковими зобов'язаннями;
- Ми переглянули відповідні зміни до кредитних договорів, в тому числі ті зміни, за якими ЄБРР та МФК погодилися на списання заборгованості за відсотками;
- Ми перерахували суму відсотків, що залежать від фінансових результатів, які були нараховані Компанією за новими умовами.

Ми також проаналізували примітки в окремій фінансовій звітності Компанії, де розкривається інформація про кредити та ефекти від їх модифікації.

Інша інформація, що включена до Звіту про управління Компанії та Річної інформації емітента цінних паперів за 2018 рік

Інша інформація складається зі Звіту про управління (але не включає окрему фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора, і Річної інформації емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), який ми очікуємо отримати після цієї дати. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо і не будемо робити висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи щодо іншої інформації, отриманої до дати цього звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої

інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити про це питання Наглядовій Раді Компанії.

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової Ради за окрему фінансову звітність  
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова Рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії. Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї окремої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;

- о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з

розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо Наглядовій Раді разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо Наглядовій Раді твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась Наглядовій Раді, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до ч. 4 ст. 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII ("Закон № 2258-VIII"):

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

12 лютого 2018 року нас було вперше призначено Наглядовою Радою в якості незалежних аудиторів для проведення обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності Компанії. Наше призначення щорічно поновлюється Наглядовою Радою. Загальна тривалість безперервного виконання наших повноважень із проведення обов'язкового аудиту Компанії становить 2 роки.

Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для Наглядової Ради

Ми підтверджуємо, що наш звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для Наглядової Ради Компанії, який ми випустили 26 квітня 2019 року відповідно до вимог ст. 35 Закону № 2258-VIII.

Надання неаудиторських послуг

Ми заявляємо, що ми не надавали Компанії неаудиторські послуги, на які встановлено обмеження у ч.4 ст.6 Закону №2258-VIII, нами не надавались. Також, ми не надавали Компанії жодних неаудиторських послуг, окрім тих, що розкриті в окремій фінансовій звітності.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Олексій Кредісов.

Олексій Кредісов  
Партнер  
Від імені ТОВ "Ернст енд Янг Аудиторські послуги"  
м. Київ, Україна  
30 квітня 2019 року

ТОВ "Ернст енд Янг Аудиторські послуги" включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України.  
Номер реєстрації у Реєстрі: 3516.

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Керівництво Товариства, що здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена

відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду**

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
16.04.2018	16.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.04.2018	25.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента