

Звіт про управління

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Засновником та єдиним учасником ТОВ "Волиньгаз збут" є АТ "Волиньгаз", яке знаходиться за адресою: Волинська область, м. Луцьк, вул. Франка, 12. Юридична адреса Компанії з вул. Франка, буд. 12, м. Луцьк, Волинська обл. змінена згідно рішення одноособового учасника від 03.08.2020р. №03/08-2020 на пр. Молоді, буд. 14А, м. Луцьк, Волинська обл.

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

До організаційної структури ТОВ "Волиньгаз збут" входять наступні структурні підрозділи: бухгалтерія, відділ продажів юридичним особам, відділ продажів фізичним особам, відділи продажів.

Відповідно до Постанови НКРЕКП №633 від 11.05.2017 «Про видачу ліцензії з постачання природного газу» ТОВ "Волиньгаз збут" здійснює діяльність з постачання природного газу на території України. Також згідно постанови НКРЕКП від 30.06.2020р. №1248 Товариство отримало ліцензію на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії. Відповідно до даної ліцензії було внесено зміни у відомості з ЄДРПОУ та доповнено видом діяльності за КВЕД-2010 35.14 Торгівля електроенергією. Згідно отриманої ліцензії Компанія планує проводити діяльність з реалізації електроенергії.

Огляд діяльності

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

Структура

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

Склад учасників Компанії є наступним:

	Країна реєстрації	Частка володіння %	
		31-12-2020	31-12-2019
Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Волиньгаз"	Україна	100%	100%

Стратегія Компанії

Основною сферою діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «Волиньгаз збут» є постачання природного газу на території України. Обсяг постачання у 2020 році становив 212,5 млн.м.куб. Компанія виконує важливу соціальну роль, забезпечуючи населення, бюджетні установи та комунальних споживачів природним газом за цінами, що встановлюються державою та вільним ринком. Крім того, Товариство також буде розвивати діяльність з постачання електричної енергії споживачу.

Цілі та завдання

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

Результати діяльності

Результатом діяльності Компанії в 2020 році є збиток в сумі 113 850тис. грн.

Операційні та фінансові результати

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Компанії.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття 1	Код рядка 2	2020 р.	2019 р.	Зміна, % 5
		За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 062 503	1 328 471	(20,02)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 066 936)	(1 317 246)	(19,00)

Валовий прибуток	2090	-	11 225	
Валовий (збиток)	2095	(4 433)	-	(139,50)
Інші операційні доходи	2120	782	51 474	(98,48)
Адміністративні витрати	2130	(14 867)	(10 219)	45,48
Витрати на збут	2150	-	-	
Інші операційні витрати	2180	(87 292)	(330)	26352,12
Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	2190	-	52 150	
Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)	2195	(105 810)	-	(302,90)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	3 880	14 521	(73,28)
Інші доходи	2240	-	-	
Фінансові витрати	2250	(11 920)	(5 634)	111,57
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	2290	-	61 037	
Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)	2295	(113 850)	-	(286,53)
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	-	(1 758)	(-100,00)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат, прибуток	2350	-	59 279	(292,06)
Чистий фінансовий результат, (збиток)	2355	113 850	-	

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

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

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

	2020 р.	2019 р.	Зміна
	тис. грн.	тис. грн.	%
Продаж природного газу	1 062 140	1 327 431	(19,99)
Інші доходи	363	1 040	(65,10)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000)	1 062 503	1 328 471	(20,02)

Найбільша частка доходів Компанії припадає на продаж природного газу, яка склала 99,97% у 2020 році та 99,92% у 2019 році.

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

	2020 р.	2019 р.
	тис. грн.	тис. грн.
- Населення		
обсяги	198 155,88	193 921,94
тариф	0,004953	0,006452
дохід	981 554	1 251 202
- Промисловість		
обсяги	11 662,397	5 415,333
тариф	0,005367	0,008151
дохід	62 593	44 140
- Бюджетні установи		
обсяги	2 693,728	3 639,4
тариф	0,006680	0,008804
дохід	17 993	32 089
Разом		
обсяги	212 512,005	202 976,721
тариф	0,004998	0,006539
дохід	1 062 140	1 327 431

Доходи, пов'язані з продажем газу населенню, зменшилися на 20,0 % до 981 554 тис. грн за поточний період з 1 251 202 тис. грн. у попередньому періоді через зменшення ціни реалізації у 2020 році.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації зменшилася на 19,00% до 1 066 936 тис. грн. за поточний період з 1 317 246 тис. грн. у попередньому періоді.

Зменшення собівартості реалізації в основному відбулося за рахунок зменшення ціни газу, що закуповується.

Валовий прибуток/(збиток)

Валовий збиток Компанії склав 4 433 тис. грн. за поточний період. За аналогічний період минулого року був прибуток 11 225 тис. грн.

Інші операційні доходи

Інший операційний дохід Компанії зменшився на 98,48% до 782 тис. грн за поточний період з 51 474 тис. грн у попередньому періоді через розформування резерву сумнівних боргів.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати збільшилися в річному обчисленні до 14 867 тис. грн за поточний період з 10 219 тис. грн у попередньому періоді, що відображає збільшення витрат на консультаційні та юридичні послуги, а також росту заробітної плати адміністративного персоналу та пов'язаних з ним витрат.

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати збільшилися на 26 352,12% до 87 292 тис. грн. за поточний період з 330 тис. грн у попередньому періоді, спричинене нарахуванням резерву сумнівних боргів.

Фінансові витрати

Фінансові витрати Компанії зросли до 11 920 тис. грн за поточний період з 5 634 тис. грн у попередньому періоді. Це збільшення було пов'язано із витратами від первинного визнання амортизованої собівартості фінансового забезпечення.

Рух грошових коштів

Стаття 1	Код рядк а 2	2020 р.	2019 р.
		За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 473	1 293
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-737	-145
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	850	-1 957
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 586	-809

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

Ліквідність та зобов'язання

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, Компанія отримала чистий збиток у сумі 113 850 тис. грн. (20: чистий прибуток у сумі 59 279 тис. грн.) та мала накопичені збитки у сумі 423 739 тис. грн. (2019: накопичені збитки у сумі 309 889 тис. грн.). Також, станом на 31 грудня 2020 р. поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 423 794 тис. грн. (2019: 308 869 тис. грн.)

Соціальні аспекти та кадрова політика

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

Середня кількість працівників у 2020 склала 40 осіб (2019: 40 осіб.). Ключовий управлінський персонал становив 2 особи (2019: 2 особи), з них жінки становили 34 особи (2019: 34 особи).

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

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

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

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

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

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

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

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

Компанія дотримується наступних принципів:

- Ми працюватимемо проти корупції у всіх її формах, включаючи здирництво та хабарництво.
- Забороняється здійснювати, обіцяти або пропонувати будь-які платежі, подарунки або заохочення з метою впливу на когось (у тому числі посадових осіб, постачальників, клієнтів тощо); те ж саме стосується прийому платежів, подарунків або стимулів.
- Всі платежі повинні бути обґрунтованими і підпадати під прийнятну комерційну практику.
- Усі такі витрати повинні бути належним чином відображені в обліку.
- Ми не допускаємо так званих полегшуючих платежів (наприклад, невеликі неофіційні платежі чиновникам для прискорення процесів).
- Компанія не робить політичних внесків.
- При залученні до ділових відносин Компанія вибирає своїх партнерів з однаковим підходом нульової толерантності до корупції та хабарництва.
- Компанія оцінює ризик корупції та хабарництва в сферах, де вона функціонує, і продовжує вживати заходів для мінімізації цього ризику.
- Усі кошти, отримані та сплачені Компанією під час ведення бізнесу, суворо обліковуються та обробляються за допомогою банківських переказів виключно з метою мінімізації можливостей отримання чи вилучення готівки з метою хабарництва. У 2020 році Компанія продовжувала забезпечувати свою прихильність до такого управління грошовими коштами.

Ризики

Ризики пов'язані з середовищем

Загальні умови функціонування

Свою діяльність ТОВ «Волиньгаз збут» здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2020 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2019 роках і характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

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

Слабкість національної валюти, яка піддалася девальвації більш ніж в три рази по відношенню до долара США з початку 2014 року, в поєднанні з обмеженнями по міжнародних розрахунках, негативне сальдо зовнішньої торгівлі, нестабільність на традиційних експортних ринках країни і високий рівень інфляції, епідеміологічний стан є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні в найближчому майбутньому. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки зазначених вище структурних реформ.

При складанні фінансової звітності за 2020 рік враховувалися відомі і які оцінюються результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.

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

Фінансова звітність Компанії за 2020 рік не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Операційні ризики

Збільшення витрат на вхідні ресурси

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

Для зменшення зазначених вище ризиків Компанія:

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

Кредитний ризик

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

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

Ризик дефіциту основного персоналу

Відсутність ключового персоналу може загрожувати загальній ефективності роботи Компанії.

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

Ризик інцидентів у сфері кібербезпеки

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

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

Податкові ризики

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

Фінансові ризики

Ризик ліквідності

Існує ризик неможливості своєчасно виконати фінансові зобов'язання Компанії.

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

Дослідження та інновації

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

Фінансові інвестиції

Протягом 2019-2020 рр. у Компанії були відсутні довгострокові фінансові інвестиції, у тому числі інвестиції доступні для продажу.

Материнська компанія

Материнською компанією для ТОВ «Волиньгаз збут» є АТ "Волиньгаз", що здійснює діяльність в Україні. Частка АТ "Волиньгаз" в статутному капіталі Товариства складає 100% (31 грудня 2019 року: 100%).

Перспективи розвитку

Для виконання покладених на ТОВ «Волиньгаз збут» завдань воно забезпечене працівниками відповідної кваліфікації та фаху в кількості 40 працівників. Значна частина працівників займається безпосередньо реалізацією природного газу та розрахунками за реалізований природний газ у кількості 31 особи.

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

Керівництво вважає, що сума дебіторської заборгованості в 2021 році буде зменшуватися завдяки активізації роботи із споживачами (особливо побутовими) по погашенню заборгованості, а отже і резерв сумнівних боргів буде перерахований та зменшений.

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

Керівник

М.М.Тищук

Головний бухгалтер

А.В.Луценко