

Звіт про управління ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ»

Огляд діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Київоблгаз Збут» здійснює ліцензовану господарську діяльність з постачання природного газу на території Київської області, відповідно до ст.9 Закону України №329 – VIII від 09.04.2015 року «Про ринок природного газу» та Ліцензії, виданої на підставі Постанови НКРЕКП від 21.04.2017 р. №527, а також здійснює ліцензовану господарську діяльність з продажу електроенергії та ліцензії з постачання електричної енергії споживачу ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» від 17.06.2020 року № 1119.

ТОВ «Київоблгаз Збут» є постачальником природного газу із спеціальними обов'язками для побутових споживачів (населення) на території Київської області (єдиний постачальник). Основними постачальниками природного газу в 2021 році для подальшої реалізації у розрізі категорій споживачів були:

для побутових споживачів та релігійних установ – ТОВ ЙЕ Енергія

для бюджетних установ та промислових підприємств – ТОВ ЙЕ Енергія

Корпоративна структура

ТОВ «Київоблгаз збут» (далі Товариство) зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб 21.01.2015 року Початок ведення господарської діяльності розпочався 01.07.2015 року. Основний вид діяльності за КВЕД 35.23 «Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи», та КВЕД 35.14 «Торгівля електроенергією». Товариство є платником податків на загальних умовах та перебуває на обліку у Офісі великих платників податків Державної фіскальної служби України.

Товариство є юридичною особою, що створене відповідно до чинного законодавства України на невизначений строк, має найменування, самостійний баланс, круглу печатку та штампи із власним найменуванням, фірмові бланки, має право відкривати (закривати) поточні, валютні, депозитні та інші рахунки в банківських установах.

Єдиним учасником Товариства є АТ «Київоблгаз» (юридична особа створена та зареєстрована за законодавством України). Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників. У Товаристві створено одноособовий виконавчий орган – Директор, що здійснює керівництво (управління) господарською діяльністю Товариства. Директор Товариства вирішує усі питання діяльності Товариства, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів учасників.

Стратегія Товариства

Основною метою діяльності Товариства є забезпечення безпечного та безперебійного постачання природного газу споживачам всіх категорій. На сьогоднішній день Товариство обслуговує: 882 548 побутових споживачів (населення), 33 бюджетних установ; 1487 промислових та 69 релігійних установ Київської області.

Обсяг реалізованого природного газу з ресурсу ТОВ «КИЇВОБЛГАЗ ЗБУТ» за 2020 – 2021 роки

Категорія споживачів	Обсяг реалізованого природного газу, тис.м.куб		+/-	%
	2020 рік	2021 рік		
Населення та релігійні організації	753 250,7	764 520,0	+ 11 269,3	1,5
Промислові підприємства	54 343,4	60 593,7	+ 6 250,3	11,5
Бюджетні установи	5 646,1	5 687,0	+ 40,9	0,7

Операційні та фінансові результати

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Товариства.

I. Фінансові результати		2021 р.	2020 р.	
Стаття	Код рядка	За звітний період		Зміна, %
1	2	3		5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 812 461	4 181 504	39,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(5 951 255)	(4 215 019)	41,2
Валовий прибуток	2090	-	-	-
Валовий (збиток)	2095	(138 794)	(33 515)	314,1
Інші операційні доходи	2120	221 482	5 380	4016,8
Адміністративні витрати	2130	(15 122)	(5 560)	171,9
Витрати на збут	2150	-	-	-
Інші операційні витрати	2180	(779 695)	(593 203)	31,4
Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	2190	-	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)	2195	(712 129)	(626 898)	13,6
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 645	1 131	45,4
Інші доходи	2240	30	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	-
Інші витрати	2270	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	2290	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)	2295	(710 454)	(625 767)	13,5
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	-	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
Чистий фінансовий результат, прибуток	2350	-	-	-
Чистий фінансовий результат, (збиток)	2355	(710 454)	(625 767)	13,5

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

Дохід Товариства від реалізації збільшився у 2021 році на 39,0% порівняно з попереднім періодом за рахунок зменшення ціни на природний газ та погодними умовами.

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

	2021 р.	2020 р.	Зміна
	тис. грн.	тис. грн.	%
Продаж природного газу	5 779 211	4 179 646	38,3
Продаж електричної енергії	33 075	0	100
Послуги			
підключення/відключення абонентів від системи газопостачання	175	1 858	-90,6
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000)	5 812 461	4 181 504	39,0

Основна частка доходів Товариства припадає на продаж природного газу, яка склала 99,96% у 2020 році та 99,42% у 2021 році.

У таблиці наведено дохід від продажу природного газу у розрізі категорій споживачів:

Категорія споживачів	Дохід за 2020 рік, тис.грн. без ПДВ	Дохід за 2021 рік, тис.грн. без ПДВ
Населення та релігія	3 850 274	5 111 338
Промислові підприємства	291 516	614 272
Бюджетні установи	37 856	53 601
Інші доходи (вкл/викл)	1 858	175
Промислові підприємства (Електрична енергія)	0	16 664
Бюджетні установи (Електрична енергія)	0	16 411
Разом (рядок 2000)	4 181 504	5 812 461

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції у 2020 році складає 4 215 019 тис.грн., у 2021 році складає 5 951 255 тис.грн. Собівартість реалізації збільшилась на 41,2%.

Збільшення собівартості реалізації в основному складається з:

Статті витрат	2021 рік тис.грн	%	2020 рік тис.грн.	%
Собівартість природного газу	5 834 921	98,05	4 145 713	98,36
Собівартість електроенергії	32 692	0,55	0	0,00
Витрати на персонал та відповідні нарахування	38 291	0,64	38 212	0,91
Запасні частини та матеріали	958	0,02	593	0,01
Знос та амортизація	109	0,00	217	0,00
Інші витрати	44 284	0,74	30 284	0,72
Разом собівартість (рядок 2050)	5 951 255	100,00	4 215 019	100,00

Валовий прибуток/(збиток)

Валовий прибуток(збиток) Товариства зменшився до – 138 794 тис. грн за поточний період з -33 515 тис. грн. у попередньому періоді, що на 314.10% менше порівняно з попереднім роком.

Інші операційні доходи

Інший операційний дохід Товариства збільшився до 331 482 тис. грн за поточний період з 5 380 тис. грн у попередньому періоді через врегулювання сумнівної заборгованості.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати збільшились в річному обчисленні до 15 122 тис. грн за поточний період з 5 560 тис. грн у попередньому періоді, що на 171.9 % більше порівняно з попереднім роком.

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати збільшилися на 31,4 % до 779 695 тис. грн. за поточний період з 593 203 тис. грн у попередньому періоді, за рахунок резерву сумнівної заборгованості.

Рух грошових коштів

Стаття	Код рядка	2021 р.	2020 р.
		За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 544	-19 581
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5 544	-19 581

Зміни у грошовому потоці в основному полягають у збільшенні кількості реалізованого газу та ціни на природний газ для споживачів усіх категорій. При аналізі необхідно врахувати, що залишки коштів на 01.01.2020 року складали 26 086 тис.грн, а на 01.01.2021 року – 6 505 тис.грн.

Ліквідність та зобов'язання

В зв'язку з тим, що основним видом діяльності Товариства є постачання природного газу, фінансовий результат залежить від обсягів постачання та рівня розрахунків та спожитий природний газ. Враховуючи повноту та своєчасність розрахунків за природний газ споживачами, Товариство виконує свої поточні зобов'язання. В зв'язку із несвоечасними розрахунками та не в повному обсязі в першу чергу розрахунків побутових споживачів (населення) та державного бюджету в частині компенсації наданих побутовим споживачам пільг та субсидій за природний газ, Товариство не має можливості провести у повному обсязі розрахунки з постачальниками природного газу.

Основна заборгованість у Товариства складається за природний газ, послуги з транспортування магістральними трубопроводами та розподілу природного газу:

Постачальники	Заборгованість, тис.грн.	
	На 01.01.2021 року	На 01.01.2022 року
НАК «Нафтогаз України»	1 983 151	1 983 151
АТ «Укртрансгаз»	8 272	-
ТОВ ЙЕ Енергія	624 754	-
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ"	-	2 450 040

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, Товариство понесло чистий збиток у сумі 710 454 тис. грн. (2020: чистий збиток у сумі 625 767 тис. грн.) за рахунок збільшення інших операційних доходів, до складу яких в більшій мірі включений перерахунок резерву сумнівних боргів, та мала накопичені збитки у сумі 2 811 239 тис. грн. (2020: 2 100 785 тис.грн). Також станом на 31 грудня 2021 р. поточні зобов'язання Компанії, крім авансів отриманих від замовників, перевищували її поточні активи 2 810 859 тис. грн. (2020: 2 099 905 тис. грн)

Збільшення прибутків Товариства пояснюється зменшенням нарахування резерву сумнівних боргів за спожитий природний газ. Так для зменшення заборгованості побутових споживачів та юридичних осіб за спожитий природний газ проводиться претензійно-позовна робота, та робота по відключенню абонентів за існуючі борги від системи газопостачання.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Товариство пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою – професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання та підготовки програм є основою управління персоналом.

Для надійного та безперервного постачання природного газу у Товаристві працює 125 працівників (2020 рік – 114 працівників). Ключовий управлінський персонал становив 5 особи (2020 рік – 5 особи). У 2021 році Товариство повністю виконало норматив по працевлаштуванню осіб з інвалідністю, всього такої категорії працюючих 7 осіб (III та II група інвалідності).

Середньомісячна заробітна плата штатного працівника Товариства у 2021 році склала – 19 723 грн., що є достатньо високим показником середньомісячної заробітної плати працівників Київської області (14 286 грн). Із загальної кількості працюючого персоналу керівники - 12 осіб, працівники професіонали і фахівці – 105 працівників. За гендерною структурою чоловіків – 13 осіб, жінок – 104 осіб.

Товариство намагається створити комфортну і конструктивну робочу атмосферу, дає можливість співробітникам одержувати визнання і винагороду за свої досягнення. Товариство здійснює всі можливі заходи, щоб навіть за нових викликів ринку та несприятливих обставин підвищувати дохід працівника до конкурентних рівнів, вчасно та стабільно виплачувати заробітну плату та передбачені діючим законодавством податки та внески.

Так, за 2021 рік Товариством у державний бюджет відраховано єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у розмірі 7,76 млн.грн.

Щоб відповідати вимогам часу та викликам майбутнього, Товариством створюються сприятливі умови для професійного розвитку наших співробітників.

Головними цінностями взаємодії Товариство визначає сумлінність та довіру, прозорість, професіоналізм та справедливість. У діяльності Товариства поважаються особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна. Керівники не повинні допускати в своїй управлінській практиці методів, які принижують особисту гідність працівників.

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

Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов'язані з роботою фахівця.

Працівники отримують знання та вдосконалюють свої навички за допомогою спеціалізованих навчальних програм що проводяться внутрішніми та зовнішніми постачальниками. У 2021 році були проведені навчальні програми для керівників підрозділів та керівного складу.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

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

Товариство 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).
- Товариство не робить політичних внесків.
- При залученні до ділових відносин Товариство вибирає своїх партнерів з однаковим підходом нульової толерантності до корупції та хабарництва.
- Товариство оцінює ризик корупції та хабарництва в сферах, де воно функціонує, і продовжує вживати заходів для мінімізації цього ризику.
- Усі кошти, отримані та сплачені Товариством 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 2019 році Товариство продовжувало забезпечувати свою прихильність до такого управління грошовими коштами.

Операційні ризики

В зв'язку з тим, що основним доходом товариства є торгівельна націнка постачальника природного газу зі спеціальними обов'язками, необхідно враховувати величину відповідної торгівельної націнки та пов'язаних з цим рядом негативних факторів які впливають на операційний та фінансовий стан Товариства в умовах надзвичайно складної політичної та економічної ситуації в країні. Наводимо основні проблеми, що не враховані при формуванні величини торгівельної націнки в наступній послідовності

Необхідність створення точок контакту (клієнтських сервісів обслуговування) для надання інформації побутовим споживачам. Згідно з положенням пункту 19 розділу II та пункту 24 розділу III Правил постачання природного газу, затверджених постановою НКРЕКП від 30.09.2015 №2496, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 06 листопада 2015 року за №1382/27827, постачальник зобов'язаний створити точки контакту для надання інформації побутовим споживачам. Також об'єктивним аргументом створення клієнтських сервісів обслуговування є недостатня інформаційна обізнаність споживачів природного газу, що в більшості випадків призводить до збільшення соціальної напруги. Саме з цієї причини та передусім для упередження негативних наслідків виникає гостра необхідність надання споживачам прямих консультаційних послуг шляхом відкриття сучасних клієнтських сервісів обслуговування.

Основні види витрат постачальника з спеціальними обов'язками. Основними видами витрат постачальника з спеціальними обов'язками на сьогоднішній день є витрати, направлені на забезпечення виконання умов чинних нормативно-правових актів. Основними статтями витрат Товариства є: банківська комісія за збір коштів від побутових споживачів природного газу, друк та доставка рахунків абонентам, послуги контакт центру та матеріальні витрати. У зв'язку із зростанням вартості матеріалів та послуг (робіт) – збільшуються витрати, пов'язані із господарською діяльністю Товариства.

Включення інвестиційної складової до торгівельної націнки. Варто зазначити, що запорукою повноцінного та якісного виконання даних умов можна досягти лише з перспективою розвитку підприємства та вдосконалення дій направлених на їх виконання. Окремо хочеться відмітити, що на сьогоднішній день Товариство не забезпечено матеріально-технічними засобами у повній мірі, пряма власність є незначною, а рештою володіє на правах оренди. А саме інвестиційна складова зовсім не врахована у торгівельній націнці постачальника природного газу.

Кредитний ризик

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

Для зменшення впливу цього ризику Товариство впровадило 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 Товариство постійно здійснює моніторинг строків виконання платежів за договорами продажу. Активно ведеться претензійно-позовна робота по стягненню заборгованості.

Ризик дефіциту основного персоналу

Відсутність ключового персоналу може загрожувати загальній ефективності роботи Товариства.

Товариство здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику. 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

Корпоративна інформаційна система Групи може бути пошкоджена вірусною атакою або зовнішнім втручанням.

Операції Товариства значною мірою залежать від корпоративної ІТ-системи в усіх аспектах. Товариство зазнало 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

Результати господарської діяльності Товариства та його фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу регуляторних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

Директор ТОВ

Головний бухгалтер



Смоляков Д.А.

Українець О.І.