

Звіт про управління ТОВ «ХАРКІВГАЗ ЗБУТ»

Огляд діяльності

ТОВ «ХАРКІВГАЗ ЗБУТ» здійснює ліцензовану господарську діяльність з постачання природного газу на території м. Харків та Харківської області, відповідно до ст.9 Закону України №329-VIII від 09.04.2015р. «Про ринок природного газу» та Ліцензії, виданої на підставі Постанови НКРЕКП від 11.05.2017р. №633. ТОВ «ХАРКІВГАЗ ЗБУТ» є постачальником природного газу із спеціальними обов'язками для побутових споживачів (населення) на території м. Харків та Харківської області (єдиний постачальник). Основними постачальниками природного газу у 2018 році для подальшої реалізації у розрізі категорій споживачів були:

- для побутових споживачів та релігійних установ - НАК «Нафтогаз України»;
- для бюджет установ та промислових підприємств – ТОВ «РГК Трейдинг».

Корпоративна структура

ТОВ «ХАРКІВГАЗ ЗБУТ» (далі Товариство) зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб 20.01.2015р. Початок ведення господарської діяльності розпочався 01.07.2015р. Основний вид діяльності за КВЕД 35.23. «Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи». Товариство є платником податків на загальних умовах та стоїть на обліку у Харківському управлінні Офісу ВПП ДФС.

Товариство є юридичною особою, яке створене відповідно до чинного законодавства України на невизначений строк, має найменування, самостійний баланс, круглу печатку та штампи із своїм найменуванням, фірмові бланки, має право відкривати (закривати) поточні, валютні, депозитні та інші рахунки в банківських установах. Єдиним учасником Товариства є ПАТ «ХАРКІВГАЗ» (юридична особа створена та зареєстрована за законодавством України). Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників. У Товаристві створено одноособовий виконавчий орган – Директор, який 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: 964тис. побутових споживачів (населення) з них 214тис. побутові споживачі, які отримують пільги та субсидії; 495 бюджетних установ; 3044 промислових та 129 релігійних установ міста Харків та Харківської області.

Обсяг реалізованого природного газу з ресурсу ТОВ «ХАРКІВГАЗ ЗБУТ» по Харківській області та м. Харків за 2017-2018 рр.

Категорії/територія діяльності	січень – грудень, тис.м.куб.			
	2017	2018	+/-	%
Населення	730 297	736 671	6 374	0,9
Бюджет	13 625	7 504	-6 121	-44,9
Релігійні організації	812	876	64	7,9
Промисловість	30 677	27 194	-3483	-11,3
Всього	775411	772 244	-3167	-0,4

Операційні та фінансові результати

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Товариства

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття 1	Код рядк а 2	2018 р. За звітний період 3	2017 р.	Зміна, % 5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4901259	4578502	7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	4826987	4515979	7
Валовий прибуток	2090	74272	62523	18
Валовий (збиток)	2095			
Інші операційні доходи	2120	6128	2329	
Адміністративні витрати	2130	9181	5754	60
Витрати на збут	2150			
Інші операційні витрати	2180	1132661	994951	14
Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	2190			
Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)	2195	1061442	935853	13
Дохід від участі в капіталі	2200			
Інші фінансові доходи	2220	1118	3291	
Інші доходи	2240			
Фінансові витрати	2250	48	5	
Втрати від участі в капіталі	2255			
Інші витрати	2270			
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	2290			
Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)	2295	1060372	932567	14
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	-12546	-10640	18
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			
Чистий фінансовий результат, прибуток	2350			
Чистий фінансовий результат, (збиток)	2355	1072918	943207	14

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

Дохід Товариства від реалізації збільшився у 2018 році на 7% порівняно з попереднім періодом, за рахунок збільшення ціни на природний газ.

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

	2018 р. тис. грн.	2017 р. тис. грн.	Зміна %
Продаж природного газу	4 900 392	4 577 542	7
Послуги з підключення/відключення абонентів від системи газопостачання	867	960	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000)	4 901 259	4 578 502	7

Основна частка доходів Товариства припадає на продаж природного газу, яка склала 99% у 2017 році та 99% у 2018 році.

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

Структура доходів 2017 року, тис.грн. без ПДВ	Структура доходів 2018 року, тис.грн. без ПДВ
Населення	4 210 856,60
Промисловість	255 701,60
Бюджетні установи	110 983,60
Інші доходи	960,30
Разом	4 578 502,10
	4 901 259,00

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції у 2017р. складає 4 515 979 тис.грн., у 2018р. складає 4 826 987 тис.грн.

Збільшення собівартості реалізації в основному складається з:

Стаття витрат	2018р., тис. грн.	% в структурі собівартості	2017р., тис. грн.	% в структурі собівартості
Природний газ ,транспортування магістральними та розподільчими сітями	4 785 796	99,2	4 489 790	99,4
Послуги фінансових установ	9 464	0,2	5 009	0,1
Послуги Call центру	3 102	0,05	2 506	0,05
Друк та доставка квитанцій	5 802	0,1	4 471	0,1
ФОП з нарахуванням	11 508	0,2	9 380	0,2
Витрат по правовому супроводжуванню та програмному забезпеченню	2 831	0,05	1 520	0,05
Інші витрати	8 484	0,2	3 303	0,1
Разом витрати	4 826 987	100,0	4 515 979	100,0

Валовий прибуток/(збиток)

Валовий прибуток Товариства збільшився до 74272 тис. грн за поточний період з 62523 тис. грн. , що на 18% більше порівняно з попереднім роком. За рахунок збільшення обсягів постачання природного газу побутовим споживачам та збільшення розміру торгівельної націнки в структурі ціни на природний газ для побутових споживачів та релігійних установ.

Інші операційні доходи

Інший операційний дохід Товариства збільшився в 3 рази до 6128 тис. грн за поточний період з 2329 тис. грн у попередньому періоді через збільшення доходу від отриманих штрафних санкцій, відповідно рішення суду та збільшення доходу від врегулювання сумнівної заборгованості.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати збільшилися на 60% в річному обчисленні до 9181 тис. грн за поточний період з 5754 тис. грн у попередньому періоді, що відображає збільшення заробітної плати адміністративного персоналу та пов'язаних з ним витрат, збільшення витрат пов'язаних з використанням програмного забезпечення та обслуговування сайту 104.ua , вартості ПММ.

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати зросли на 14% до 1132661 тис. грн. за поточний період з 994951 тис. грн у попередньому періоді, за рахунок збільшення нарахуваного резерву сумнівної заборгованості по населенню.

Фінансові витрати

Фінансові витрати збільшилися у 10 разів до 48 тис. грн за поточний період з 5 тис. грн у попередньому періоді. Це збільшення пояснюється проведенням у 2018 році актуарних розрахунків, які пов'язані з пенсійними виплатами та виплатами згідно Колективного договору.

Рух грошових коштів

Стаття 1	Код рядк а 2	2018 р.	2017 р.
		За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1407	(16295)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1407	(16295)

Зміни у грошовому потоці в основному полягають у збільшенні ціни на природний газ для споживачів всіх категорій. При аналізі необхідно враховувати, що залишки коштів на 01.01.2017р. склали 19181тис.грн., на 01.01.2018р. – 2886тис.грн.

Ліквідність та зобов'язання

В зв'язку з тим, що основним видом діяльності Товариства є постачання природного газу, ліквідність та зобов'язання Товариства визначаються станом грошових коштів та заборгованості.

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:

Контрагент	Заборгованість на 01.01.2018, тис.грн.	Заборгованість на 31.12.2018, тис.грн.
Нафтогаз України НАК	2 555 654	3 170 493
«РГК Трейдінг» ТОВ		3037
Укртрансгаз ПАТ	59 454	8986
Харківгаз ПАТ	74 714	31 115
Харківміськгаз ПАТ	15 113	9 569

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, Товариство понесло чистий збиток у сумі 1073020 тис. грн. (у 2017р. чистий збиток у сумі 943207 тис. грн.) та мала накопичені збитки у сумі 129711 тис. грн. (у 2017р. накопичені збитки у сумі 956279 тис. грн.). Також, станом на 31 грудня 2018 р. поточні зобов'язання перевищували її поточні активи на 1032797 тис. грн. (у 2017р. 89637 тис. грн.)

Збільшення збитків Товариства пояснюється збільшенням нарахування резерву сумнівних боргів за спожитий природний газ. 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.

Нарахування та розрахунки побутовими споживачами за природний газ січень - грудень 2018 р.						
заборгованість станом на 01.01.2018	категорія	спожито, тис.куб.м	нараховано, тис.грн.	сплачено, тис.грн.	%	заборгованість станом на 01.01.2019
855 913,60	тариф	523 881,10	2 310 703,46	1 405 083,55	44	1 761 533,52
58 153,02	пільги		157 409,23	141 998,20	66	73 564,05
947 415,02	субсидії		1 402 861,53	1 825 194,35	78	525 082,20
1 861 481,64	Населення всього	523 881,10	3 870 974,22	3 372 276,10	59	2 360 179,77
656 444,42	тариф	212 789,64	1 318 420,40	931 070,48	47	1 043 794,34
33 449,20	пільги		48 154,05	59 490,69	73	22 112,55
204 696,75	субсидії		212 465,30	364 657,01	87	52 505,04
894 590,37	Населення всього	212 789,64	1 579 039,75	1 355 218,18	55	1 118 411,93
1 512 358,02	тариф	736 670,74	3 629 123,87	2 336 154,03	45	2 805 327,86
91 602,22	пільги		205 563,28	201 488,90	68	95 676,60
1 152 111,77	субсидії		1 615 326,82	2 189 851,35	79	577 587,24
2 756 072,01	Населення всього	736 670,74	5 450 013,97	4 727 494,28	58	3 478 591,70

Соціальні аспекти та кадрова політика

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

Середня кількість працівників у 2018 склала 102 осіб. (2017р. - 106 осіб.). Ключовий управлінський персонал становив 2 особи (2017р. - 2 особи).

Майже 90% працюючих в Товаристві - жінки, 5% - молоді люди у віці до 28 років. Середній вік працюючих 41,5 роки.

Понад 77% із загальної чисельності працюючих в Товаристві мають повну вищу освіту.

За звітний період з Товариства звільнилось 6 працівників, прийнято на роботу 15 працівників. Коефіцієнт плинності кадрів за 2018 рік склав 6,5 %.

Середньомісячна заробітна плата за 2018 рік склала 12 921,0 грн.

У 2018 році Товариство повністю виконало норматив по працевлаштуванню осіб з інвалідністю, всього такої

Головними цінностями взаємодії Товариство визначає такі: сумлінність та довіра, 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. Товариство підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу.

Важливим елементом взаємодії держави, бізнесу та суспільства Товариство 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. У 2018 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 Група вибирає своїх партнерів з однаковим підходом нульової толерантності до корупції та хабарництва.
- Товариство оцінює ризик корупції та хабарництва в сферах, де вона 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 2018 році Товариство продовжувала забезпечувати свою прихильність до такого управління грошовими коштами.

Операційні ризики

В зв'язку з тим, що основним доходом Товариства є торгова націнка постачальника природного газу зі спеціальними обов'язками, необхідно враховувати величину відповідної торгової націнки та пов'язаних 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, які не враховані при формуванні величини торгової націнки в наступній послідовності:

1. Необхідність створення точок контакту (клієнтських сервісів обслуговування) для надання інформації побутовим споживачам.

Згідно з положеннями 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.

2. Основні види витрат ПСО.

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 ТОВ є: банківські комісії за збір коштів від населення, друк та доставка рахунків абонентам та матеріальні витрати. В зв'язку зі зростанням вартості матеріалів та робіт збільшуються витрати, які пов'язані з господарською діяльністю.

3. Включення інвестиційної складової до торгової 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 в загальні

Кредитний ризик

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

Для зменшення впливу цього ризику Товариство впровадила практику моніторингу рівня розрахунків та існуючої заборгованості за спожитий природний газ. Кредитні ризики управляються спеціалістами відділів реалізації та юридичною службою, яка включає пункти безпеки в договори з клієнтами, також постійно здійснює моніторинг строків виконання платежів за договорами на постачання природного газу (продажу). Активно ведеться претензійно – позовна робота по стягненню заборгованості.

Ризик дефіциту основного персоналу

Відсутність ключового персоналу може загрожувати загальній ефективності роботи Групи.

Група здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику. Група 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, в яку входить Товариство може бути пошкоджена вірусною атакою або зовнішнім втручанням.

Операції групи 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 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 Товариства.

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

Перспективи розвитку

Основною перспективою розвитку Товариства є розширення ринку постачання природного газу, збільшення кількості побутових споживачів (населення). Для цього основними факторами є конкурентна ціна на природний газ для промислових для бюджетних споживачів та проведення газифікації в сільській місцевості, будівництво нового житла, в яких передбачена газифікація для побутових споживачів.

Директор ТОВ «ХАРКІВГАЗ ЗБУТ»

Головний бухгалтер



Тиндик П.О.

Сорочинська О.О.