

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 748

(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).

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Кондратенко Ігор 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 по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05524713
4. Місцезнаходження: 37503, Україна, Полтавська обл., . р-н, м.Лубни, вул.Л.Толстого, 87
5. Міжміський код, телефон та факс: 05361-62488, 05361-76958
6. Адреса електронної пошти: admin@lubnygaz.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 19.04.2019, протокол № 16/18
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: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://lubnygaz.pat.ua/emittents/reports>

(адреса сторінки)

26.04.2019

(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	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	X
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)	X
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	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
26. Інформація 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 виникала 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 кожну 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:
- Нижче наведена інформація протягом звітного періоду у емітента не проводилась, не здійснювалась, не виникала, не відбувалась, була відсутня
4. Посада корпоративного секретаря відсутня
5. Інформація про рейтингове агентство відсутня в зв'язку з тим, що в статутному капіталі підприємства не має державної частки, воно не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, також не займає монопольне (домінуюче) становище.
6. Філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів немає.
7. Судових справ за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента не було.
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.

Інформація не надається, тому що протягом звітного періоду зміна акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета

яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не відбувалась.

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.

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 не надається, оскільки інформації щодо власників фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного

товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій у Товариства немає.

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:

- 1) інформація про випуски акцій емітента;
- 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.

Інформація про облігації емітента не надається тому, що у звітному періоді випуск облігацій Товариство не здійснювало.

Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом не надається тому, що у звітному періоді випуск будь яких цінних паперів Товариство не здійснювало.

Інформація про похідні цінні папери емітента не надається тому, що у звітному періоді випуск похідних цінних паперів Товариство не здійснювало.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не заповнюється, оскільки у звітному періоді випуск боргових цінних паперів та забезпечення під випуск боргових цінних

паперів Товариство не здійснювало.

Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не надається, оскільки у звітному періоді придбання власних акцій Товариство не здійснювало

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).

Звіт не надається тому, що у звітному періоді Товариство емісію цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не здійснювало.

19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.

Інформація не надається тому, що працівники не володіють іншими цінними паперами Товариства

окрім, простих іменних акцій ПАТ "Лубнигаз" .

20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.

Інформація не надається тому, що сумарна номінальна вартість цінних паперів емітента власниками яких є працівники Товариства складає менше 0,1 відсотка

розміру статутного капіталу ПАТ "Лубнигаз".

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.

Інформація не надається тому, що будь - які обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства, в тому числі необхідність отримання від інших власників

цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутні.

23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами - відсутня, т.я дивіденди у звітному періоді не нараховувались та не виплачувались.

26. Інформація вчинення значних правочинів.

Інформація не надається, тому що у звітному періоді такі правочини не вчинялись

27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Інформація не надається, тому що у звітному періоді такі правочини не вчинялись

28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.

Інформація не надається, тому що у звітному періоді такі правочини не вчинялись

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не надається тому, що у

звітному періоді Товариство не залучало поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів.

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.

У звітному періоді Товариством не укладались акціонерні або корпоративні договори з акціонерами (учасниками) ПАТ "Лубнигаз"

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

Інформація не надається тому, що у звітному періоді Товариство не здійснювало емісію іпотечних облігацій.

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 кожну 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.

Інформація не надається, оскільки у звітному періоді Товариством не вчинялись правочини які були б пов'язані з іпотечним покриттям.

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.

Інформація не надається тому, що у звітному періоді Товариство не укладало договорів (договорів позики), права вимоги за якими забезпечено

іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів - не надається тому, що у звітному періоді

Товариство не здійснювало випуск іпотечних сертифікатів.

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів - не надається, оскільки реєстру іпотечних активів у Товариства немає.

41. Основні відомості про ФОН - не надаються, оскільки Товариство у звітному періоді не створювало Фонд операцій з нерухомістю.

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН - не надається тому, що у звітному періоді Товариство не здійснювало випуск сертифікатів ФОН.

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН не надається тому, що у звітному періоді

Товариство не здійснювало випуск сертифікатів ФОН.

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН - не надається тому, що у звітному періоді Товариство

не здійснювало розрахунок вартості чистих активів ФОН.

45. Правила ФОН не надаються, оскільки у звітному періоду Товариством правила ФОН не розроблялись.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз"

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

A00 №149516

3. Дата проведення державної реєстрації

03.01.1995

4. Територія (область)

Полтавська обл.

5. Статутний капітал (грн)

600799,5

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

25,000437

8. Середня кількість працівників (осіб)

433

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

35.22 - Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи

43.22 - Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування

10. Банки, що обслуговують емітента

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

Полтавське ГРУ АТ КБ "Приватбанк"

2) МФО банку

331401

3) Поточний рахунок

26003170395067

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

д/в

5) МФО банку

д/в

6) Поточний рахунок

д/в

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Господарська діяльність у будівництві, пов'язана із створенням об'єктів архітектури	182668	21.12.2012	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	21.12.2017
Опис	Ліцензія безстрокова. інформація про безстроковість ліцензії серії АЕ №182668 розміщена на веб-сайті Держархбудінспекції у розділі "реєстр виданих ліцензій" (реєстраційний запис 2012127188)			

Виконання робіт та експлуатація устаткування підвищеної небезпеки	057.15.53	17.02.2015	Територіальне управління держгірпромнагляду	16.02.2020
Опис	Емітент планує продовжувати термін дії виданої ліцензії			
Розподіл природного, нафтового газу та газу (метану) вугільних родовищ	642481	16.04.2015	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	20.04.2020
Опис	Ліцензія безстрокова. Переоформлена Постановою НКРЕКП №848 від 29.06.2017 р.			
Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	593498	22.03.2012	Державна інспекція техногенної безпеки України	
Опис	Строк дії - необмежений			
Виконання робіт підвищеної небезпеки	057.15.53	17.02.2015	Державна служба гірничого нагляду	16.02.2020
Опис	Емітент планує продовжувати термін дії дозволу			
Експлуатація устаткування підвищеної небезпеки	056.15.53	17.02.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	16.02.2020
Опис	Емітент планує продовжувати термін дії дозволу			

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВ "ТД "Лубнигаз"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

39581002

4) Місцезнаходження

вул.Л.Толстого,87 м.Лубни, Полтавська обл.,37503

5) Опис

На виконання вимог Закону України "Про функціонування ринку природного газу", щодо відокремлення та незалежності ліцензійної діяльності з постачання природного газу, з 01.07.2015р. постачання природного газу за регульованим тарифом здійснює дочірнє підприємство ТОВ "ТД "Лубнигаз".

Основний вид діяльності: Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи

ПАТ "Лубнигаз" є єдиним учасником ТОВ "ТД "Лубнигаз", доля власності 100%, до статутного фонду внесено 1 тис.грн., довгострокові інвестиції.

ТОВ "ТД "Лубнигаз" в свою чергу 02.03.2016року стало власником ТОВ "Укргаз ресурс", у 2017 р. стало засновником ДП "Пирятинтеплопостачання".

1) Найменування

ТОВ "Укргаз ресурс"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

39550325

4) Місцезнаходження

37500, Полтавська обл., місто Лубни, вулиця Кононівська, будинок 152

5) Опис

ТОВ "ТД "Лубнигаз" з 02.03.2016 року стало власником ТОВ "Укргаз ресурс". Доля власності 100%. Р

Розмір статутного капіталу 400 тис.грн.

Основний вид діяльності: Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи

1) Найменування

ДП "Пирятинтеплопостачання"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

41117227

4) Місцезнаходження

Полтавська обл. м.Пирятин вул Пушкіна, 32

5) Опис

ТОВ "ТД "Лубнигаз" у 2017 році стало засновником ДП "Пирятинтеплопостачання". Доля власності 100%.

Розмір статутного капіталу 300 тис.грн.

Основний вид діяльності: Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	Постанова НКРЕКП №1927, 14.12.2018	Національна комісія, що здійснює регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	штрафна санкція	сплачено 204 тис.грн.
Примітки:				
штраф за порушення ліцензійних умов оплачено 29.01.2019 р. (у визначений постановою термін) Штраф накладено за результатами проведення планової перевірки підприємства				
2	0011251401, 29.08.2018	ГУДФС у Полтавській обл.	штрафна санкція	Сплачено 4,7 тис.грн.
Примітки:				
Штрафна санкція за заниження податку на прибуток				
3	0011261401, 29.08.2018	ГУДФС у Полтавській обл.	штрафна санкція	Сплачено 36,6 тис.грн.
Примітки:				
Штрафна санкція за заниження ПДВ				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

В липні 1965 р. наказом Міністра житлово- комунального господарства була створена Лубенська контора газового господарства в складі Тресту "Полтавагаз". В 1993 р. Лубенська контора газового господарства відокремилась від об'єднання "Полтавагаз" і стала державним підприємством. ВАТ "Лубнигаз" засноване відповідно до наказу Державного комітету України по нафті і газу "Держкомнафтогаз" від 06.05.1994 р. №190 шляхом перетворення державного

підприємства "Лубнигаз" у Відкрите акціонерне товариство, відповідно до Указу Президента України "Про корпоратизацію підприємств" від 15.06.1993 р. №210/93. Рішенням загальних зборів акціонерів від 12.05.2011р. змінено назву на Публічне акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз".

До складу ПАТ "Лубнигаз" крім головного підприємства, яке розташовано у м. Лубни, входять підрозділи, що розташовані в адміністративних районах в зоні обслуговування товариства:

- Пирятинський район газопостачання ;
- Гребінківський район газопостачання;
- Оржицький район газопостачання.

Всі підрозділи товариства мають капітально побудовані виробничі бази, які оснащені відповідним обладнанням та устаткуванням необхідним для провадження господарської діяльності (розподіл природного газу та надання послуг з інших видів діяльності).

Змін в організаційній структурі підприємства протягом звітного періоду не було

Відокремлених структурних підрозділів немає.

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 за 2018 р. становить 424 чол., середньооблікова чисельність працівників , які працюють за цивільно-правовими договорами - 11чол. Середня чисельність працівників які працюють на умовах неповного робочого дня - 5 чол. Фонд оплати праці за 2018 рік - 34014,0 тис. грн., що становить 108,5 % до ФОП за 2017 рік (31357,9 тис.грн.).

Протягом 2018 р. товариство дотримувалось вимог Закону щодо встановлення розміру місячної тарифної ставки робітника першого розряду на рівні не нижче 100 % прожиткового мінімуму, встановленого державою для працездатних осіб.

заборгованість з виплати заробітної плати станом на 01.01.2019 р. відсутня.

Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників потребам товариства. Одним із пріоритетних напрямків кадрової політики є професійне навчання кадрів, спрямоване на підвищення якості професійного складу працівників, забезпечення високої продуктивності праці, конкурентноспроможності на ринку праці.

У 2018 році підвищили кваліфікацію 76 працівників підприємства. З них 5 працівників керівного складу, 15 спеціалістів та 56 працівників робочих професій , з них : 2-м робітникам підвищено тарифні розряди за результатами перевірки знань атестаційної комісії

підприємства, 45 робітників отримали первинну спеціальність слюсар з експлуатації та ремонту газового устаткування на базі навчально-методичного центру "ЛВЗ "ПАТ "МОТОРСІЧ", 2 зварника пройшли чергову періодичну атестацію зварників пластмас на базі ТОВ "Добротвір" м.Буча. Перепідготовкою охоплено 29 працівників, з них 17 водіїв пройшли навчання професії слюсар з експлуатації та ремонту газового устаткування на базі ТОВ "Науково-експертний центр "Форт плюс".

При прийомі на роботу підприємство надає пріоритет випускникам Хорольського аграрного коледжу, які щорічно проходять виробничу практику на базі нашого підприємства, та мають відповідну кваліфікацію - технік газового господарства та слюсар з експлуатації газового устаткування.

Інженерно-технічний персонал підвищував кваліфікацію та проходив періодичне навчання нормативно-правових актів з охорони праці в об'ємах виконуваних посадових обов'язків на базі "ЛВЗ " ПАТ "МОТОРСІЧ", ТОВ "Науково-експертний центр "Форт-плюс".

На заходи по навчанню за 2018 рік по підприємству витрачено 38,6 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

Емітент з іншими організаціями, підприємствами, установами не проводить спільної діяльності.

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

Пропозиції щодо реорганізації протягом звітного періоду не надходили.

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

Відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" ПАТ "Лубнигаз" дотримувалося основних принципів ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Бухгалтерський облік Товариства ведеться за журнально-ордерною формою обліку у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.1999р., Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, інших нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку. Дані по рахункам бухгалтерського обліку відповідають даним синтетичного та аналітичного обліку, головної книги, фінансової звітності та підтверджуються первинними документами.

Детально інформація розкривається в розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної до міжнародних стандартів".

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

Діяльність товариства спрямована на забезпечення безаварійного та безперебійного розподілу природного газу споживачам.

На обслуговуванні товариства знаходиться: розподільчих газопроводів 2570,949 км, газопроводів,- вводів 1295,98 км, 124 ГРП, 316 ШРП, 252 СКЗ; 59307 квартир, газифікованих природним газом, в яких встановлено 58972 лічильників газу, що складає 99,4 % від загальної кількості газифікованих квартир.

Основні послуги, які надавало товариство у звітному році:

- транспортування природного газу розподільними трубопроводами (134,3 млн. куб м на суму 93873,5 тис.грн.);
- монтаж газових лічильників в існуючому житловому фонді та на новозбудованих об'єктах;
- проведення своєчасної локалізації та усунення аварійних ситуацій;
- здійснення ремонту та перевірки побутових і промислових газових лічильників;
- проведення технічного обслуговування та ремонт газових мереж, споруд на них, газового обладнання;
- видача технічних умов на виконання проектної документації ;
- врізки та пуск газу у газову мережу;
- виготовлення проектної документації;
- виконання робіт по додатковому монтажу, перемонтажу газового обладнання;
- реалізація скрапленого газу через АГЗП;
- облік газу по всім категоріям споживачів.

Надання послуг по розподілу природного газу має виражений сезонний характер. Сезонне споживання природного газу населенням і бюджетними установами, які використовують більшу частину газу в опалювальний період, має великий вплив на фінансово-господарську діяльність емітента.

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

У 2015 році інвестиції на капітальні вкладення (передбачені Інвестиційними програмами, які затверджуються НКРЕКП) у розвиток виробництва, підвищення надійності та потужності виробництва, покращення обліку природного газу, скорочення технологічних втрат газу, склали 6416,9 тис. грн. З них, на виконання договору з Міненерговугілля №31/38 від 26.03.2013 р. про надання на праві господарського відання державного майна на його розвиток та відновлення направлено 3855,5 тис. грн.

У 2015 році безоплатно отримано газопроводів та споруд на них на суму 3944 тис. грн. Списано повністю зношених основних засобів на суму 38 тис. грн.

У 2016 році інвестиції на капітальні вкладення (передбачені Інвестиційними програмами, які затверджуються НКРЕКП) у розвиток виробництва, підвищення надійності та потужності виробництва, покращення обліку природного газу, скорочення технологічних втрат газу, склали 7811,4 тис. грн. З них, на виконання договору з Міненерговугілля №31/38 від 26.03.2013р. про надання на праві господарського відання державного майна на його розвиток та відновлення направлено 4312,9 тис. грн.

У 2016р. безоплатно отримано газопроводів та споруд на них на суму 2409 тис. грн. Списано повністю зношених основних засобів на суму 191 тис. грн.

У 2017 році інвестиції на капітальні вкладення (передбачені Інвестиційними програмами, які затверджуються НКРЕКП) у розвиток виробництва, підвищення надійності та потужності виробництва, покращення обліку природного газу, скорочення технологічних втрат газу, склали 5775,4 тис. грн. З них, на виконання договору з Міненерговугілля №31/38 від 26.03.2013 р. про надання на праві господарського відання державного майна на його розвиток та відновлення направлено 4370,2 тис. грн. Вартість основних засобів збільшилась протягом звітного періоду на 2974 тис.грн. Списано повністю зношених основних засобів на суму 127 тис. грн.

У 2018 році інвестиції на капітальні вкладення (передбачені Інвестиційними програмами, які затверджуються НКРЕКП) у розвиток виробництва, підвищення надійності та потужності виробництва, покращення обліку природного газу, скорочення технологічних втрат газу, склали 4488,1 тис. грн. З них, на виконання договору з Міненерговугілля №31/38 від 26.03.2013 р. про надання на праві господарського відання державного майна на його розвиток та відновлення направлено 3326,65 тис. грн. Інвестиції товариства на покращення обліку природного газу, скорочення технологічних втрат газу склали 2706,2 тис.грн.

Вартість основних засобів збільшилась протягом звітного періоду на 10295 тис.грн. Списано повністю зношених основних засобів на суму 412 тис. грн.

Придбання основних засобів та інвестиції товариство здійснює відповідно до затверджених НКРЕКП інвестиційних програм.

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, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби Компанії обліковуються та відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основними засобами визнаються матеріальні активи Компанії, очікуваний строк корисного використання яких більш одного року та які використовуються у виробництві, здачі в оренду іншим компаніям чи для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Встановлена межа суттєвості, відносно визнання основних засобів, у розмірах, що відповідають вимогам податкового законодавства.

Основні засоби Компанії обліковуються по об'єктам. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими групами:

Група основних засобів	Строк корисного використання	Метод нарахування амортизації
Будівлі та споруди	30-50 років	Прямолінійний
Машини та обладнання	5-15 років	Прямолінійний
Транспортні засоби	5-10 років	Прямолінійний
Комп'ютерна та офісна техніка	3-5 років	Прямолінійний

Меблі 4-7 років Прямолінійний

Компанія використовує метод оцінки основних засобів за історичною вартістю. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямими витратами на їх створення.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість суттєвих поліпшень та модернізацій основних засобів капіталізуються.

Станом на 31.03.2010 року на виконання вимог п. 16 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 року № 92 зі змінами і доповненнями та пункту 1.2.6 Наказу про облікову політику ПАТ "Лубнигаз" проведено дооцінку всіх об'єктів групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої". Для проведення дооцінки основних засобів підприємством було залучено фахівця по проведенню експертної оцінки основних засобів. В результаті здійснена дооцінка групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої", в тому числі державного майна, що не підлягає приватизації та знаходилося у користуванні товариства відповідно договору, укладеного з Національною акціонерною компанією "Нафтогаз України" (діяв до 25.03.2013р.). Загальна сума дооцінки склала 55 251 тис.грн. в тому числі держмайна - 47 839 тис. грн.

Між ПАТ "Лубнигаз" та Міністерством енергетики та вугільної промисловості Основні засоби Компанії обліковуються та відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основними засобами визнаються матеріальні активи Компанії, очікуваний строк корисного використання яких більш одного року та які використовуються у виробництві, здачі в оренду іншим компаніям чи для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Встановлена межа суттєвості, відносно визнання основних засобів, у розмірі 6000,00 грн. (без врахування ПДВ).

Основні засоби Компанії обліковуються по об'єктам. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими групами:

Група основних засобів	Строк корисного використання	Метод нарахування амортизації
Будівлі та споруди	30-50 років	Прямолінійний
Машини та обладнання	5-15 років	Прямолінійний
Транспортні засоби	5-10 років	Прямолінійний
Комп'ютерна та офісна техніка	3-5 років	Прямолінійний
Меблі 4-7 років		Прямолінійний

Компанія використовує метод оцінки основних засобів за історичною вартістю. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямими витратами на їх створення.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість суттєвих поліпшень та модернізацій основних засобів капіталізуються.

Станом на 31.03.2010 року на виконання вимог п. 16 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 року № 92 зі змінами і доповненнями та пункту 1.2.6 Наказу про облікову політику ПАТ "Лубнигаз" проведено дооцінку всіх об'єктів групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої". Для проведення дооцінки основних засобів підприємством було залучено фахівця по проведенню експертної оцінки основних засобів. В результаті здійснена дооцінка

групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої", в тому числі державного майна, що не підлягає приватизації та знаходилось у користуванні товариства відповідно договору, укладеного з НАК "Нафтогаз України" (діяв до 25.03.2013р.). Загальна сума дооцінки склала 55 251 тис.грн. в тому числі держмайна - 47 839 тис. грн.

Між ПАТ "Лубнигаз" та Міністерством енергетики та вугільної промисловості України укладено договір про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства з газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва, який діє до моменту відчуження майна з державної власності.

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

- Зміни законодавства та його неврегульованість відносно діяльності підприємств нафтогазового комплексу;
- Невідповідність тарифів на транспортування та постачання природного газу, затверджених НКРЕКП України економічно обґрунтованим витратам підприємства по обслуговуванню систем газопостачання;
- Нестабільність економічної ситуації;
- Ріст цін, низька платоспроможність населення;
- Значна доля пільг та субсидій (до 80%) при розрахунках населення за надані послуги, що ускладнює подальші розрахунки товариства.

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

Фінансування діяльності товариства залежить від державного регулювання. Основним і єдиним джерелом фінансування витрат, пов'язаних з обслуговуванням та експлуатацією систем газопостачання, стабільної роботи товариства є тарифна виручка від надання послуг по розподілу природного газу споживачам, яка склала 94% в загальних доходах ПАТ. Діючі тарифи по наданню послуг по транспортуванню природного газу не є достатніми, не відшкодовують економічно обґрунтованих витрат підприємства на обслуговування систем газопостачання. Так, витрати на оплату газу на виробничо-технологічні потреби на 2017р. були передбачені товариству на рівні 75% від необхідних. Несвоєчасне встановлення НКРЕКП компенсацій недоотриманої тарифної виручки призводить до нарахування товариству штрафних санкцій постачальниками природного газу, кошти на оплату яких у товариства відсутні. Тому Товариство постійно знаходиться у складному фінансовому стані.

Основні напрямки діяльності підприємства : безперебійне та безаварійне газопостачання, покращення матеріально-технічної бази підприємства, формування системи обліку і управління процесом розподілу природного газу, покращення стану охорони праці, капітальний ремонт та розвиток газових мереж та споруд.

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

За звітний період усі укладені договори в частині зобов'язань ПАТ "Лубнигаз" виконані.

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)

В умовах нестабільної ситуації, кардинальних змін в сфері газопостачання, розподілу та транспортування природного газу, обумовлених прийняттям Закону України "Про ринок

природного газу" планувати діяльність товариства навіть на найближчий час неможливо.

Для поліпшення фінансового стану товариства та забезпечення рентабельної роботи необхідно : затвердити тариф на послуги з розподілу природного газу, який покривав би в повному обсязі витрати для утримання газотранспортної системи в надійному стані; встановити залежність тарифної виручки не від обсягів надання послуг, які щорічно зменшуються , а від необхідного обсягу виконання робіт, який залежить від протяжності газопроводів та кількості споруд на них, кількості газифікованих квартир та ін.. об'єктів.

Розмір тарифу для підприємства не переглядався з 2016 р.

На 2019 рік товариство планує наступні заходи згідно Плану розвитку газорозподільного підприємства , а саме:

реконструкція ШРП - 14 од

реконструкція ГРП - 1 од.

кільцювання газопроводів - 0,362 км

заміна засувок - 21 шт.

заміна лічильників -1530 од.

Розвиток нових напрямків діяльності. Розширення асортименту надання конкурентоспроможних послуг. Оптимізація витрат.

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

Кошти на дослідження та розробки у звітному періоді підприємством не виділялись.

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

Товариство забезпечує безперебійний та безаварійний розподіл природного газу всім категоріям споживачів в зоні діяльності ПАТ "Лубнигаз". Для забезпечення надійної, безаварійної експлуатації систем газопостачання товариство розробляє інвестиційну програму, яка включає капітальний ремонт, реконструкцію та модернізацію державного та власного майна, встановлення та заміну вузлів обліку газу у споживачів.

станом на 31.12.2018 р. в товаристві знаходяться на балансі:

2570,116 км газопроводів

124 газорегуляторних пунктів

316 шафових газорегуляторних пунктів

252 станції катодного захисту

10622 будинкових регуляторів тиску

рівень захисту газопроводів від корозії складає 80,1%, рівень газифікації природним газом складає 97% відносно кількості квартир та індивідуальних будинків.

Всього газифіковано природним газом 192 населених пункти (в т.ч. 187 сіл, 2 смт та 3 міста)

За результатами роботи ПАТ "Лубнигаз" за 2018 рік

отримано дохід - 98538 тис. грн.

собівартість реалізованої продукції - 122801 тис.грн.

валовий збиток 24263 тис.грн.

адміністративні витрати- 11786 тис.грн.

Всього за результатами фінансово-господарської діяльності отримано збиток 7827 тис.грн.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Голова Наглядової ради Заступник голови Наглядової ради Секретар наглядової ради Члени Наглядової ради	Бородін Костянтин Васильович - голова НР Тарашевський Владислав Станіславович - заступник голови НР Зубарев Дмитро Юрійович - секретар НР Турчанінов Кирило Володимирович - член НР Загородній Роман Васильович - член НР
Дирекція	Генеральний директор Секретар дирекції	Кондратенко Ігор Іванович - Гендиректор Ярмош Оксана Анатоліївна - секретар Дунін Максим Павлович - член дирекції Дроздова Наталія Іванівна - член дирекції Бойчук Андрій Михайлович - член дирекції Митяй Тетяна Миколаївна - член дирекції
Загальні збори - вищий орган управління товариством	Акціонери товариства, які мають право на участь у загальних зборах	Перелік акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах складається станом на 24 годину за три робочих дні до дня проведення зборів.
Ревізійна комісія - контролюючий орган товариства	Голова Ревізійної комісії Члени Ревізійної комісії	Карась Анатолій Іванович - голова Ревізійної комісії Чекіс Ірина Василівна - член Ревізійної комісії Алешківська Галина Павлівна - член Ревізійної комісії

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Генеральний директор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Кондратенко Ігор Іванович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/н
- 4) Рік народження
1968
- 5) Освіта
Вища, Ставропольський інститут
- 6) Стаж роботи (років)
29
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ТД "Лубнигаз", 39581002, Посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: 04.02.2013-25.06.2015 - заст нач СКВГС ПАТ Лубнигаз
26.06.2015-07.11.2018 директор ТОВ "ТД "Лубнигаз"

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

08.11.2018, обрано один рік

9) Опис

Посадова особа - обраний рішенням Наглядової ради (протокол №10/18 від 06.11.2018р.) терміном на 1 рік. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не надала. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про дирекцію. Винагороду отримує згідно Положення про дирекцію. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

Член дирекції, головний бухгалтер

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

Дроздова Наталія Іванівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1956

5) Освіта

Вища, Харківський інститут інженерів міського господарства

6) Стаж роботи (років)

39

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

ПАТ "Лубнигаз", 05524713, з 1997р. -головний бухгалтер ПАТ "Лубнигаз"

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

12.11.2018, обрано три роки

9) Опис

посадова особа -перео

брана рішенням Наглядової ради (протокол №11/18 від 12.11.2018р.) терміном на 3 роки. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не надала. Змін щодо даної посадової особи протягом звітного періоду не було. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про дирекцію. Винагороду отримує згідно Положення про дирекцію. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

Член дирекції

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

Бойчук Андрій Михайлович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1974

5) Освіта

Вища, Івано-Франківський Державний технічний університет нафти та газу

6) Стаж роботи (років)

29

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

ПАТ "Лубнигаз", 05524713, з 2009 р.- начальник виробничо-технічного відділу ПАТ "Лубнигаз"

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

12.11.2018, обрано три роки

9) Опис

Посадова особа - переобрана рішенням Наглядової ради (протокол №11/18 від 12.11.2018р.) терміном на 3 роки. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не надала. Змін щодо даної посадової особи протягом звітного періоду не було. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про дирекцію. Винагороду отримує згідно Положення про дирекцію. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

Член дирекції

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

Митяй Тетяна Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1968

5) Освіта

Вища, Полтавський сільськогосподарський інститут

6) Стаж роботи (років)

35

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

ПАТ "Лубнигаз", 05524713, з 2007р. - начальник планово-економічного відділу ПАТ "Лубнигаз"

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

12.11.2018, обрано три роки

9) Опис

Посадова особа - переобрана рішенням Наглядової ради (протокол №11/18 від 12.11.2018р.) терміном на 3 роки. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не надала. Змін щодо даної посадової особи протягом звітного періоду не було. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про дирекцію. Винагороду отримує згідно Положення про дирекцію. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

Член дирекції

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

Дунін Максим Павлович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1982

5) Освіта

Вища, Сибірський державний аерокосмічний університет

6) Стаж роботи (років)

12

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

ТОВ "КЕНДМ ЛТД", комерційний директор ТОВ "КЕНДМ ЛТД", з 11.2017 р.- радник Генерального директора ПАТ "Лубнигаз"

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

12.11.2018, обрано три роки

9) Опис

Обраний рішенням Наглядової ради (протокол №11/18 від 12.11.2018р.) терміном на 3 роки. Членом дирекції ПАТ "Лубнигаз" 12.11.2018 р. обраний вперше. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не надала. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про дирекцію. Винагороду отримує згідно Положення про дирекцію. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада
Член дирекції
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Ярмош Оксана Анатоліївна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/н
- 4) Рік народження
1973
- 5) Освіта
Вища, Київський Національний авіаційний університет
- 6) Стаж роботи (років)
28
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Лубнигаз", 05524713, Економіст ПАТ "Лубнигаз", 2013 року- начальник служби по управлінню персоналом ПАТ "Лубнигаз"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
12.11.2018, обрано три роки
- 9) Опис
Посадова особа - переобрана рішенням Наглядової ради (протокол №11/18 від 12.11.2018р.) терміном на 3 роки. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не надала. Змін щодо даної посадової особи протягом звітного періоду не було. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про дирекцію. Винагороду отримує згідно Положення про дирекцію. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада
Голова наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Бородін Костянтин Васильович, акціонер
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/в
- 4) Рік народження
1973
- 5) Освіта
Вища, Івано-Франківський технічний університет нафти та газу
- 6) Стаж роботи (років)
22
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Лубнигаз", 05524713, Заступник Директора департаменту Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
17.04.2018, обрано до наступних річних зборів
- 9) Опис
Посадова особа- акціонер переобрана на загальних зборах акціонерів 17.04.2018р. (протокол №22) терміном до наступних річних зборів. Повноваження посадової особи

визначені Статутом товариства та Положенням про Наглядову раду. Винагороду отримує згідно Положення про Наглядову раду та укладеного договору. Згоди на розкриття паспортних даних посадової особи не отримано. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада
Член наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Загородній Роман Васильович, представник акціонера
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/в
- 4) Рік народження
1969
- 5) Освіта
Вища, Київський інститут інженерів цивільної авіації
- 6) Стаж роботи (років)
27
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Лубнигаз", 05524713, Директор департаменту майнових та корпоративних відносин НАК "Нафтогаз України".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
17.04.2018, обрано до наступних річних зборів
- 9) Опис
Представник акціонера - юридичної особи ТОВ "Фінансова компанія "Фінлекс-Інвест", що володіє 25,9996 % акцій в статутному капіталі товариства.
Посадова особа переобрана на загальних зборах акціонерів 17.04.2018р. (протокол №22) терміном до наступних річних зборів. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про Наглядову раду. Винагороду отримує згідно Положення про Наглядову раду та укладеного договору. Згоди на розкриття паспортних даних посадової особи не отримано. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада
Член наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Зубарев Дмитро Юрійович, представник акціонера
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/в
- 4) Рік народження
1967
- 5) Освіта
Вища, Київське вище військове інженерно-технічне училище
- 6) Стаж роботи (років)
31
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Лубнигаз", 05524713, Директор ТОВ "Укртекімпекс комунікейшн".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
17.04.2018, обрано до наступних річних зборів
- 9) Опис
Посадова особа- представник акціонера АЕР АЛЬТЕР ЕНЕРДЖІ РЕСОРСЕЗ ЛТД (25,0756 % у СК) переобрана на загальних зборах акціонерів 17.04.2018р. (протокол №22) терміном до наступних річних зборів. Повноваження посадової особи визначені Статутом

товариства та Положенням про Наглядову раду. Винагороду отримує згідно Положення про Наглядову раду та укладеного договору. Згоди на розкриття паспортних даних посадової особи не отримано. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

Член наглядової ради

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

Турчанінов Кирило Володимирович, представник акціонера

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) Рік народження

1968

5) Освіта

Вища, Українсько-фінський інститут менеджменту і бізнесу

6) Стаж роботи (років)

29

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

НАК "Нафтогаз України", 20077720, Начальник відділу корпоративних прав НАК "Нафтогаз України"

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

17.04.2018, обрано до наступних річних зборів

9) Опис

Представник НАК "Нафтогаз України", що володіє 25% акцій в статутному капіталі товариства. Повноваження представника по дорученню

Посадова особа обрана на загальних зборах акціонерів 25.04.2017р. (протокол №21) терміном до наступних річних зборів. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про Наглядову раду. Винагороду отримує згідно Положення про Наглядову раду та укладеного договору. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не дала.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) Посада

Член наглядової ради

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

Тарашевський Владислав Станіславович представник акціонера

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) Рік народження

1948

5) Освіта

Вища, Запоріжський індустріальний інститут

6) Стаж роботи (років)

44

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

ПАТ "Лубнигаз", 05524713, директор Департаменту обліку газу та нафти НАК "Нафтогаз України"

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

17.04.2018, обрано до наступних річних зборів

9) Опис

Представник акціонера - юридичної особи ГРІН ЕНЕРДЖІ КЕПІТАЛ ІНВЕСТМЕНТ ЛТД, що володіє 19,474050 % акцій в статутному капіталі товариства.

Посадова особа переобрана на загальних зборах акціонерів 17.04.2019р. (протокол №22)

терміном до наступних річних зборів. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про Наглядову раду. Винагороду отримує згідно Положення про Наглядову раду та укладеного договору. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не дала.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада
Голова ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Карась Анатолій Іванович, акціонер
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/в
- 4) Рік народження
1970
- 5) Освіта
Вища, Харківська Національна академія міського господарства
- 6) Стаж роботи (років)
30
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Лубнигаз", 05524713, з 2004р. по т.ч. - начальник АДС ПАТ "Лубнигаз"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
26.04.2016, обрано три роки
- 9) Опис
Посадова особа обрана на загальних зборах акціонерів 26.04.2016р. (протокол №20) терміном на 3 роки. Акціонер. Змін щодо даної посадової особи протягом звітного періоду не було. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про Ревізійну комісію. Винагороду не отримує. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не дала.
Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада
Член ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Чекіс Ірина Василівна, акціонер
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/в
- 4) Рік народження
1975
- 5) Освіта
Вища, Київський Національний авіаційний університет
- 6) Стаж роботи (років)
26
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Лубнигаз", 05524713, з 2008р. - економіст ПАТ "Лубнигаз"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
26.04.2016, обрано три роки
- 9) Опис
Посадова особа переобрана на загальних зборах акціонерів 26.04.2016р. (протокол №20) терміном на 3 роки. Акціонер. Змін щодо даної посадової особи протягом звітного періоду не було. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про Ревізійну комісію. Винагороду не отримує. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних

не дала.Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада
Член ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Алешківська Галина Павлівна, представник акціонера
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/в
- 4) Рік народження
1982
- 5) Освіта
Вища, КНЕУ
- 6) Стаж роботи (років)
15
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
НАК "Нафтогаз України", 20077720, з 2004р. по т.ч. головний фахівець НАК "Нафтогаз України"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
26.04.2016, обрано три роки
- 9) Опис
Представник НАК "Нафтогаз України", що володіє 25,0004% акцій в статутному капіталі товариства. Повноваження представника по дорученню. Посадова особа обрана на загальних зборах акціонерів 26.04.2016р. (протокол №20) терміном на 3 роки. Змін щодо даної посадової особи протягом звітного періоду не було. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про Ревізійну комісію. Винагороду не отримує. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не дала.
Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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
Генеральний директор	Кондратенко Ігор Іванович		0	0	0	0
Член дирекції, головний бухгалтер	Дроздова Наталія Іванівна		0	0	0	0
Член дирекції	Бойчук Андрій Михайлович		0	0	0	0
Член дирекції	Митяй Тетяна Миколаївна		0	0	0	0
Член дирекції	Дунін Максим Павлович		0	0	0	0
Член дирекції	Ярмош Оксана Анатоліївна		0	0	0	0
Голова наглядової ради	Бородін Костянтин Васильович		14	0,003495	14	0
Член наглядової ради	Загородній Роман Васильович		0	0	0	0
Член наглядової ради	Зубарев Дмитро Юрійович		1	0,00025	1	0
Член наглядової ради	Турчанінов Кирило Володимирович		0	0	0	0
Член наглядової ради	Тарашевський Владислав Станіславович		1	0,00025	1	0
Голова Ревізійної комісії	Карась Анатолій Іванович		4	0,000999	4	0
Член ревізійної комісії	Чекіс Ірина Василівна		2	0,000499	2	0
Член ревізійної комісії	Алешківська Галина Павлівна		0	0	0	0

Усього	22	0,005493	22	0
--------	----	----------	----	---

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

Посадовими особами органів Товариства визнаються Голова та члени Наглядової ради, Генеральний директор та члени дирекції, голова та члени ревізійної комісії товариства.

Члени Наглядової ради та Ревізійної комісії (в т.ч. голова Ревкомісії) обираються Загальними зборами. Голова Наглядової ради, Генеральний директор та члени дирекції обираються Наглядовою радою.

В разі звільнення посадових осіб виплата компенсацій передбачена при достроковому звільненні Генерального директора в розмірі двох середньомісячних заробітних плат.

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Державний комітет України по нафті і газу	д/н	д/н, Україна, д/н р-н, Комітет ліквідовано, д/н	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

ПАТ "Лубнигаз" здійснює розподіл природного газу всім категоріям споживачів на території здійснення ліцензованої діяльності, а саме м.Лубни, м. пирятин, м.Гребінка , смт Оржиця та Лубенський , Пирятинський, Гребінківський та Оржицький райони Полтавської області.

Фінансування діяльності товариства залежить від державного регулювання. Основним і єдиним джерелом фінансування витрат, пов'язаних з обслуговуванням та експлуатацією систем газопостачання, стабільної роботи товариства є тарифна виручка від надання послуг по розподілу газу споживачам, яка складає 95% в загальних доходах ПАТ. Діючий протягом 2018 р. тариф по наданню послуг розподілу не є достатнім, не відшкодовує економічно обґрунтованих витрат підприємства на обслуговування систем газопостачання. Тариф на послуги розподілу був затверджений НКРЕКП 28.12.2016 р. і на протязі 2018 р. не переглядався. В той же час витрати підприємства значно зросли внаслідок зростання ціни на природний газ для виробничо-технологічних потреб, цін на паливно-мастильні матеріали, електроенергію та ін. матеріали, зростання розміру мінімальної заробітної плати.

Для поліпшення фінансового стану товариства необхідно затвердження НКРЕКП тарифу на послуги розподілу природного газу, який покривав би в повному обсязі витрати для утримання газорозподільної системи в надійному стані. 18.01.2019 р. набрала чинності Постанова НКРЕКП від 14.06.2018 р. №389, якою затверджено Тимчасову методику визначення та розрахунку тарифу на послуги розподілу природного газу, що дає надію на перегляд тарифу для підприємства у 2019 році у достатньому розмірі та передбаченням необхідних компенсацій витрат товариства за попередні роки .

На виконання Інвестиційної програми , затвердженої НКРЕКП постановою від 25.01.2019 р. №70, у 2019р. планується направити на розвиток виробництва, підвищення надійності газових мереж та споруд на них 4495,2 тис. грн., на покращення обліку газу - 2706,3 тис.грн.

Інвестиційною програмою передбачено виконати :

реконструкція ШРП - 14 од

реконструкція ГРП - 1 од.

кільцювання газопроводів - 0,362 км
заміна засувок - 21 шт.
заміна лічильників - 1530 од.

2. Інформація про розвиток емітента

До складу ПАТ "Лубнигаз" крім головного підприємства, яке розташовано у м.Лубни входять підрозділи, що розташовані в адміністративних районах в зоні обслуговування Товариства :

- Пирятинський район газопостачання ;
- Гребінківський район газопостачання ;
- Оржицький район газопостачання .

Всі підрозділи Товариства мають виробничі бази, які оснащені відповідним обладнанням та устаткуванням, необхідним для провадження господарської діяльності.

Відокремлених структурних підрозділів немає.

Діяльність товариства спрямована на забезпечення безаварійного та безперебійного розподілу природного газу споживачам.

На обслуговуванні товариства знаходиться :

Розподільних газопроводів - 2570,114 км

Газопроводів-вводів - 1297,948 км

ГРП - 124 шт.

ШРП - 316 шт.

СКЗ - 252 шт.

Газифікованих квартир - 59307, з яких в 58972 встановлені лічильники (99,4%).

Інвестиції на капітальні вкладення (передбачені Інвестиційною програмою) склали у 2018 р. - 7194,4 тис. грн.

З яких на :

-реконструкцію та капремонт газових мереж та споруд на них -4488,1 тис. грн.

в т.ч. реконструкція газопроводу - 0,280 км.

заміна регулюючого та запобіжного обладнання на 11 об'єктах

ремонт ШРП - 21 шт.

проведено реконструкцію засобів активного захисту газопроводів на 8 об'єктах

будівництво 1 СКЗ

- на заміну лічильників газу побутовим споживачам -2706,2 тис. грн.

У 2018 році Товариством надано послуг по розподілу природного газу в обсязі 134,258 млн. куб м. , що складає 95,9 % від обсягу передбаченого тарифом на розподіл.

Надання послуг по розподілу природного газу має виражений сезонний характер. Сезонне споживання природного газу населенням , підприємствами теплокомуненергетики, бюджетними установами та організаціями має великий вплив на фінансово-господарську діяльність емітента.

Чистий дохід від виконання робіт та надання послуг у 2018 році склав 98538 тис. грн., що на 2,6% менше за аналогічний період попереднього року, в т.ч. від надання послуг розподілу природного газу - 93873,5 тис. грн., від іншої діяльності (видача технічних умов, проектні роботи, технічне обслуговування за договорами, газифікація, пусканалагоджувальні роботи) -4664,5 тис. грн. Інші операційні доходи склали 26679 тис. грн. Собівартість реалізованої продукції (з врахуванням адміністративних витрат) збільшилась на 17,5 % у порівнянні з минулим роком та склала за 2018 рік 134587 тис. грн. Інші операційні витрати - 2148 тис.грн.

Коефіцієнт поточної ліквідності в 2018 році зменшився до 0,5 %, тоді як в 2017 році цей показник складав 0,6 %. Цей показник вказує на погіршення здатності Товариства

розраховуватися за своїми поточними зобов'язаннями.

Середньомісячна заробітна плата у 2018 році збільшилась на 4,5% в порівнянні з 2017 роком та склала 6454,0 грн. На заходи з охорони праці у 2018 році було витрачено 389,4 тис. грн., що становить 1,14 % витрат від фонду оплати за попередній рік та відповідає вимогам закону України "Про охорону праці".

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:

ПАТ "Лубнигаз" у 2018 р. не укладало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів

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

ПАТ "Лубнигаз" у 2018 р. не здійснювало страхування фінансових ризиків

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

Основними факторами, які впливають на результати діяльності ПАТ "Лубнигаз" є :

- постійне зниження обсягів розподілу природного газу та недоотримання внаслідок цього тарифної виручки;
- складність та довготривалість процедури перегляду тарифу на послуги розподілу природного газу ;
- сезонність надання послуг по розподілу та відповідно надходження грошових коштів ;
- невідповідність фактичної ціни газу , який використовується підприємством для технологічних потреб ціні газу на дані потреби, яка передбачена тарифом.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Власний кодекс корпоративного управління Товариством не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління не наводиться

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

Інші кодекси корпоративного управління не використовуються, оскільки вони мають рекомендаційний характер та розраховані на добровільне використання.

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

Практика корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги не застосовується.

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, т.я. Товариство не затверджувало власний кодекс корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств чи об'єднань.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
		X	
Дата проведення		17.04.2018	
Кворум зборів		99,98	
Опис	Питання, що розглядались на Загальних зборах та прийняті на них рішення: 1. Обрання голови та членів лічильної комісії загальних зборів товариства. Рішення : обрати лічильну комісію в кількості 3 осіб у складі Барсукової Ганни Василівни, Ропан Наталії Віталіївни, Рибалко Валентини Михайлівни ; 2. Обрання голови та секретаря загальних зборів товариства. Рішення : обрати головою загальних зборів Загороднього Романа Васильовича, секретарем - Лук'янову Юлію Володимирівну; 3. Затвердження порядку (регламенту) проведення загальних зборів товариства. Рішення : затвердити порядок (регламент) проведення загальних зборів; 4. Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Дирекції товариства. Рішення : затвердити звіт Дирекції за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік та визнати роботу Дирекції задовільною; 5. Звіт Наглядової ради товариства про проведену роботу за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради товариства. Рішення : затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2017 р. та визнати роботу Наглядової ради задовільною; 6. Звіт та висновки Ревізійної комісії товариства за 2017 р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії товариства. Рішення : затвердити звіт та висновки ревізійної комісії за 2017р. та визнати роботу Ревізійної комісії задовільною; 7. Затвердження річного звіту та балансу товариства за 2017 рік. Рішення : затвердити річний фінансовий звіт та баланс Товариства за 2017р.; 8. Затвердження розподілу прибутку товариства (порядку покриття збитків) за 2017 р. Рішення : фонд дивідендів не створювати у зв'язку з відсутністю чистого прибутку за 2017 рік; 9. Затвердження основних напрямків діяльності товариства на 2018 рік. Рішення : затвердити основні напрямки діяльності Товариства у 2018 році; 10. Про припинення повноважень голови та членів Наглядової ради товариства. Рішення : Припинити повноваження голови та членів наглядової ради у		

	складі: Бородіна Костянтина Васильовича Тарашевського Владислава Станіславовича Зубарева Дмитра Юрійовича Турчанінова Кирила Володимировича Загородній Роман Васильович 11. Про обрання членів Наглядової ради товариства. Обрати до складу Наглядової ради наступних осіб : Бородіна Костянтина Васильовича Тарашевського Владислава Станіславовича Зубарева Дмитра Юрійовича Турчанінова Кирила Володимировича Загородній Роман Васильович 12. Затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладаються з головою та членами Наглядової ради товариства та визначення особи, яка уповноважується на їх підписання від імені товариства. Рішення: затвердити умови договору (контракту), що укладається з головою та членами Наглядової ради товариства та визначити особу, яка уповноважується на їх підписання - начальника служби по управлінню персоналом Ярмош О.А.; 13. Затвердження вчинених товариством значних правочинів. Рішення : затвердити (погодити) всі вчинені товариством значні правочини в період з 25.04.2017 р. до 17.04.2018 р. 14. Про надання попередньої згоди на вчинення товариством значних правочинів. Рішення : надати попередню згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття рішення сукупною вартістю 490,0 млн грн.; 15. Звіт Дирекції Товариства щодо виконання умов договору купівлі-продажу пакета акцій Товариства за конкурсом від 11.09.2012 р. № КПП-612. Рішення : затвердити звіт Дирекції щодо виконання умов купівлі-продажу пакета акцій Товариства за конкурсом від 11.09.2012 р. №КПП-612 та вважати виконаними належним чином всіх умов договору.
--	--

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 (зазначити)		

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	Інші загальні збори акціонерів протягом 2018 року нескликалися та не проводилися.	
Інше (вказати)	Інші загальні збори акціонерів протягом 2018 року нескликалися та не проводилися.	

	непроводилися.
--	----------------

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення: Інші загальні збори акціонерів протягом 2018 року не скликалися та не проводилися.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: Інші загальні збори акціонерів протягом 2018 року не скликалися та не проводилися.

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	4
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	Комітети в складі Наглядової ради не створювались	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: Комітети в складі Наглядової ради не створювались, оцінка їх роботи не проводилась

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: Комітети в складі Наглядової ради не створювались

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Бородін Костянтин Васильович	Голова Наглядової ради		X
Опис:			
Тарашевський Владислав Станіславович	член Наглядової ради, заступник голови НР		X
Опис:			
Зубарев Дмитро Юрійович	член Наглядової ради, секретар		X
Опис:			
Турчанінов Кирило Володимирович	член Наглядової ради		X
Опис:			
Загородній Роман	член Наглядової ради		X

Васильович			
Опис:			

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) У внутрішніх документах Товариства викладені такі вимоги до членів Наглядової ради: -фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність; -неможливість бути одночасно членом дирекції або ревізійної комісії (ревізором); -відсутність непогашеної судимості за злочини проти власності, службові чи господарські злочини.	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)	Новий член Наглядової ради у звітному періоді не обирався	

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень
Засідання Наглядової ради проводились у 2018 р. з дотриманням періодичності, визначеної Статутом товариства

На засіданнях приймалися наступні рішення :

Затвердження організаційної структури ПАТ "Лубнигаз"

Прийняття рішення про проведення чергових загальних зборів акціонерів, в т.ч.

-визначення проекту порядку денного та порядку денного , затвердження дати , часу та місця проведення зборів,

- дати складання переліку акціонерів для отримання повідомлень та реєстрації на зборах
- призначення реєстраційної комісії, обрання тимчасової лічильної комісії,
- визначення посадової особи відповідальної за проведення зборів
- затвердження форми і тексту бюлетенів
- затвердження проектів рішень загальних зборів
- затвердження тексту повідомлення про збори

Затвердження незалежного аудитора товариства
 Погодження укладення кредитного договору
 Припинення повноважень та обрання Генерального директора
 Припинення повноважень та обрання членів дирекції
 Призначення Голови, заступника голови та секретаря Наглядової ради
 Розгляд заходів по зменшенню втрат природного газу
 Впровадження в Товаристві системи дистанційного зчитування показників ВОГ

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 встановлений у відсотках від заробітної плати Генерального директора	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Дирекція є колегіальним виконавчим органом, який здійснює управління поточною діяльністю товариства. Генеральний директор та члени дирекції обираються Наглядовою радою Генеральний директор - Кондратенко Ігор Іванович, обраний на посаду з 08.11.2018 р. (протокол НР від 06.11.2018 №10/18) терміном на 1 рік Член дирекції - Дунін Максим Павлович, обраний на посаду з 12.11.2018 р. (протокол НР від 12.11.2018 №11/18) терміном на 3 роки Член дирекції - Дроздова Наталія Іванівна, обрана на посаду з 12.11.2018 р. (протокол НР від 12.11.2018 №11/18) терміном на 3 роки Член дирекції - Бойчук Андрій Михайлович, обраний на посаду з 12.11.2018 р. (протокол НР від 12.11.2018 №11/18) терміном на 3 роки Член дирекції - Митяй Тетяна Миколаївна, обрана на посаду з 12.11.2018 р. (протокол НР від 12.11.2018 №11/18) терміном на 3 роки Член дирекції, секретар - Ярмош Оксана Анатоліївна, обрана на посаду з 12.11.2018 р. (протокол НР від 12.11.2018 №11/18) терміном на 3 роки Комітети дирекції не створювались	Повноваження Генерального директора та членів дирекції визначені Статутом та Положенням про Дирекцію Повноваження Генерального директора згідно Статуту Товариства 11.5.1.1. Діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство 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. 11.5.1.2. Вчиняти без довіреності від імені Товариства правочини та укладати (підписувати) від імені Товариства будь-які договори (угоди) та інші правочини з урахуванням обмежень щодо суми (предмету) правочинів (у т.ч. контрактів, договорів, угод, попередніх договорів та інших правочинів), які встановлені цим Статутом та внутрішніми документами Товариства. Приймати рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом становить до 1 відсотка вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. 11.5.1.3. З урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та внутрішніми

	документами Товариства, розпоряджатися коштами та будь-яким майном, активами Товариства. 11.5.1.4. Видавати довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства. 11.5.1.5. Приймати на роботу та звільняти працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та стягнення; визначати (конкретизувати) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства; приймати будь-які інші кадрові рішення щодо працівників Товариства. 11.5.1.6. Видавати обов'язкові до виконання працівниками Товариства накази, розпорядження, вказівки в межах своєї компетенції, встановлювати внутрішній режим роботи в Товаристві. 11.5.1.7. У випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) та приймати рішення щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб. 11.5.1.8. Пропонувати кандидатури членів Дирекції для обрання їх Наглядовою радою. 11.5.1.9. Приймати рішення про розподіл (перерозподіл) обов'язків між заступниками Генерального директора та членами Дирекції. 11.5.1.10. Підписувати з правом першого підпису фінансові та інші документи Товариства, відкривати будь-які рахунки в установах банку, без довіреності подавати та підписувати претензії, позови, скарги, мирові угоди та інші процесуальні документи. 11.5.1.11. Затверджувати поточні плани Товариства та заходи, необхідні для їх виконання. 11.5.1.12. Готувати річні звіти, річну фінансову звітність, пропозиції щодо розмірів розподілу прибутку Товариства за
--	---

	підсумками фінансового року, розміри, терміни і порядок виплати дивідендів по акціям. 11.5.1.13. Затверджувати штатний розпис Товариства. 11.5.1.14. Приймати рішення про відрядження працівників Товариства, в тому числі закордонні. 11.5.1.15. Затверджувати ціни та тарифи на товари та послуги Товариства. 11.5.1.16. Організовувати військовий облік та мобілізаційні заходи згідно з чинним законодавством України. 11.5.1.17. Організовувати зберігання протоколів Загальних зборів, установчих та внутрішніх документів Товариства. Повноваження Дирекції згідно Статуту Товариства 11.2.1. Організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства. 11.2.2. Прийняття рішення про вчинення (укладання) договорів на транспортування, постачання, купівлю, продаж природного, нафтового газу, газу (метану) вугільних родовищ та скрапленого газу без будь-яких обмежень щодо суми такого правочину. 11.2.3. Прийняття рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом становить від 1 до 5 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. 11.2.4. Підготовка і винесення на розгляд та затвердження Загальних зборів товариства змін та доповнень до Статуту товариства. 11.2.5. Забезпечення розроблення організаційної структури товариства та подання її на затвердження Наглядовій раді товариства. 11.2.6. Встановлення чисельності працівників, штатного розпису та фонду оплати праці працівників Товариства. 11.2.7. Визначення умов оплати праці працівників товариства. 11.2.8. Прийняття будь-яких кадрових рішень (в тому числі стосовно прийому на роботу, звільнення, переведення). 11.2.9. Розробка та затвердження документів, які пов'язані з діяльністю Товариства (в тому
--	--

	числі правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій). 11.2.10. Формування поточних планів діяльності Товариства, включаючи фінансові та виробничі питання; 11.2.11. Розробка та подання на розгляд трудового колективу Товариства проекту колективного договору, забезпечення виконання Товариством обов'язків, взятих на себе згідно з умовами колективного договору; 11.2.12. Організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, організація документообігу як в самому Товаристві, так і в його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами; 11.2.13. Організація матеріально-технічного забезпечення господарської та іншої діяльності товариства. 11.2.14. Організація роботи структурних підрозділів товариства, затвердження інструкцій та положень, що регламентують їх роботу. 11.2.15. Організація соціально-побутового обслуговування працівників товариства. 11.2.16. Визначення порядку використання прибутку та покриття збитків від господарської діяльності товариства. 11.2.17. Вирішення інших питань, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства і віднесені до його компетенції чинним законодавством, статутом чи внутрішніми документами Товариства, а також питань, які не входять в сферу компетенції Наглядової ради та Загальних зборів.
Опис	У 2018 році засідання дирекції скликалися з періодичністю, визначеною Статутом Товариства. Рішення дирекції приймаються простою більшістю членів дирекції, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. На засіданнях були прийняті рішення щодо (загальний опис): - формування поточних планів діяльності товариства ; - затвердження Звіту про виконання Програми відповідності вимогам

	ст.39 ЗУ "Про ринок природного газу" за 2017р. - результатів роботи ПАТ "Лубнигаз" за відповідний квартал та за рік ; - аналізу оплати споживачів за розподіл природного газу, пропозиції по покращенню розрахунків; - прийняття рішення про заключення договорів; - підготовки товариства до роботи в осінньо-зимовий період; - роботи юридичного відділу по стягненню заборгованості зі споживачів; - виконання Плану розвитку газорозподільної системи на 2018-2027 роки - розробки організаційної структури Товариства та подання її на затвердження Наглядовій раді. - питання впровадження добового балансування ринку природного газу та тестування інформаційної платформи оператора ГТС
--	--

Примітки

Комітети дирекції не створювались

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? 3

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	ні	ні	так	ні

(бізнес-планів)				
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 та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
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	ні
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) ні

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)		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних	Інформація оприлюднюється в	Документи надаються для ознайомлен	Копії документів надають	Інформація розміщується на
---	--	-----------------------------	------------------------------------	--------------------------	----------------------------

	зборах	загальнод оступній інформаці йній базі даних Національ ної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюдн ення регульова ної інформації від імені учасників фондового ринку	ня безпосеред ньо в акціонерно му товаристві	ся на запит акціонер а	власній інтернет-с торінці акціонерн ого товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	ні	ні

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

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)		

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)		

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	1. Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна компанія "Фінлекс-Інвест"	20036655	25,999605
2	2. Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"	20077720	25,000436
3	3. Компанія АЕР АЛЬТЕР ЕНЕРДЖІ РЕСОРСЕЗ ЛТД	7638935	25,075586
4	4. Компанія ГРІН ЕНЕРДЖІ КЕПІТАЛ ІНВЕСТМЕНТ ЛТД	7638777	19,47405

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
400 533	17 736	Обмежень прав участі на загальних зборах емітента не було. Відповідно до ч. 2 ст. 34 Закону України "Про акціонерні товариства" обмеження права акціонера на участь у загальних зборах встановлюється законом. Аналогічне положення міститься в Статуті Товариства. Відповідно до п. 10 розділу X Закону України "Про депозитарну систему України" 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	12.10.2014

		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. Серед акціонерів Товариства наявні такі, що не уклали з депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах, голоси яких відповідно до закону не можуть враховуватись при визначенні кворуму та при голосуванні в органах Товариства. Однак такі акціонери не з'являлись на загальні збори Товариства та не реєструвались для участі у них, відповідно вказане обмеження не застосовувалось. Станом на 11 квітня 2018 року, на дату складання переліку осіб, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів, які відбулися 17 квітня 2018 року (річні загальні збори у звітному періоді) загальна кількість акцій становила - 400533, кількість голосуючих акцій - 382797, кількість акцій, які не могли враховуватись при визначенні кворуму та при голосуванні в органах Товариства - 17736 (причина - не укладення з депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах). Інші обмеження прав голосування акціонерів на загальних зборах Товариства не застосовувались.	
--	--	---	--

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

Члени Наглядової ради, голова та члени Ревізійної комісії обираються загальними зборами акціонерів. Голова Наглядової ради обирається та відкликається членами Наглядової ради із їх числа простою більшістю голосів. Повноваження голови та членів Наглядової ради, голови та членів Ревізійної комісії припиняються за рішення Загальних зборів. Генеральний директор та члени дирекції обираються Наглядовою радою простою більшістю голосів. Повноваження Генерального директора та членів дирекції припиняються за рішенням Наглядової ради. Наглядова рада вправі прийняти рішення щодо дострокового припинення повноважень Генерального директора з одночасним прийняттям рішення про призначення Генерального директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Генеральному директору у разі дострокового розірвання контракту має виплачуватись компенсація у розмірі двох окладів. Статут та внутрішні положення Товариства не містять положень щодо виплати винагород або компенсацій посадовим особам Товариства в разі їх звільнення.

9) повноваження посадових осіб емітента

Голова та інші члени Наглядової ради здійснюють свої повноваження згідно Закону України "Про акціонерні товариства", Статуту, Положення про Наглядову раду, цивільно-правового договору, трудового договору або контракту з Товариством.

Голова Наглядової ради має такі повноваження:

- організовує роботу Наглядової ради Товариства;
- скликає засідання Наглядової ради;
- головує на засіданнях Наглядової ради;
- здійснює інші функції, необхідні для організації діяльності наглядової ради в межах її повноважень.

Член Наглядової ради має повноваження скликати засідання Наглядової ради. Обов'язком члена Наглядової ради є особиста участь у засіданнях Наглядової ради, через яку і реалізуються повноваження члена Наглядової ради.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення; включення пропозицій акціонерів до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 3) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 6) прийняття рішення про викуп розмішених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 8) обрання та припинення повноважень членів Дирекції та Генерального директора;
- 9) підписання трудового договору (контракту), який укладатиметься з Головою та іншими членами Дирекції, встановлення розміру їх винагороди;

- 10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом;
- 11) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом;
- 12) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до закону та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до закону;
- 13) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- 14) прийняття рішення про вчинення значних правочинів, а саме - якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 5 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 15) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 16) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 17) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до статті 65 Закону України "Про акціонерні товариства";
- 18) обрання аудитора товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 19) визначення кредитної політики Товариства в частині одержання й видачі товариством позичок, фінансової допомоги, попереднє погодження укладання кредитних договорів і договорів позики на суму, яка перевищує 2 млн.грн.
- 20) затвердження організаційної структури товариства;
- 21) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом або Статутом Товариства.

Генеральний директор та члени дирекції здійснюють свої повноваження згідно Закону України "Про акціонерні товариства", Статуту, Положення про Дирекцію, трудового договору або контракту з Товариством.

Генеральний директор має такі повноваження:

- скликати засідання дирекції, визначати їх порядок денний та головувати на них;
- розподіляти обов'язки між членами дирекції;
- без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень пдирекції, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом;
- приймати рішення про укладення правочинів на суму, що не перевищує 1 відсоток вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом, рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради та Дирекції;
- відкривати рахунки у банківських установах;
- підписувати довіреності, договори та інші документи від імені Товариства, рішення про укладення (видачу) яких прийнято Наглядовою радою або Дирекцією, в межах його компетенції відповідно до положень Статуту;
- приймати на роботу та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства;
- затверджувати штатний розклад та посадові оклади , призначати на посаду та звільняти працівників Товариства;
- видавати накази і давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками

Товариства,

- підписувати від імені Товариства колективний договір, зміни та доповнення до нього;
- здійснювати благодійну діяльність відповідно до вимог чинного законодавства;
- розпоряджатись всім майном Товариства, включаючи грошові кошти (з урахуванням обмежень, встановлених Статутом);
- здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства і не суперечать чинному законодавству та внутрішнім документам Товариства;

Генеральний директор забезпечує виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради Товариства.

Статут Товариства містить положення, яке обмежує повноваження Генерального директора приймати рішення про укладення від імені Товариства правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом таких правочинів, перевищує 1 відсоток вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Для вчинення такого правочину необхідне погодження Дирекції або Наглядової ради. Для вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, необхідне погодження Загальних зборів акціонерів.

Члени дирекції мають повноваження скликати засідання дирекції та вносити питання до порядку денного засідання. Обов'язком члена дирекції є особиста участь у засіданнях дирекції, через яку і реалізуються його повноваження.

До компетенції Дирекції належить:

- 1) розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації, затвердження планів роботи Дирекції;
- 3) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, складання й надання Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства та подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;
- 4) розробка та впровадження цінової політики щодо послуг, які надаються Товариством;
- 5) розробка штатного розкладу, правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій, положення про оплату праці, розробка організаційної структури Товариства та подання її на затвердження Наглядовій раді;
- 6) організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
- 7) подання вимоги (пропозиції) до Наглядової ради щодо скликання позачергових Загальних зборів Товариства;
- 8) вимога скликання засідання Наглядової ради;
- 9) ініціювання спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства в порядку передбаченому законом, Статутом та внутрішніми нормативними документами Товариства;
- 10) укладення та виконання колективного договору, призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Дирекції, за погодженням із Наглядовою радою;
- 11) визначення умов оплати праці працівників товариства ;
- 12) затвердження внутрішніх нормативних актів, що визначають відносини між підрозділами Товариства;
- 13) надання на затвердження Загальним зборам акціонерів річного звіту та балансу Товариства;
- 14) прийняття рішень з інших питань, пов'язаних з поточною діяльністю Товариства.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Думка аудитора щодо виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

На вимогу частини 3 ст. 40.1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", нами розглянуто та перевірено інформацію зазначену у п.1-4 та висловлено думку щодо інформації зазначеної у п. 5-9 цього Звіту про корпоративне управління.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, дають підстави сформулювати судження про відповідність системи корпоративного управління в Товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту. В ході виконання аудиту нами не виявлені випадки нерозкриття або підозри недотримання вимог законодавчих та нормативних актів, щодо розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації щодо внутрішнього контролю, переліку осіб, які є власниками значного пакета акцій емітента, інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента, порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента а також повноваження посадових осіб емітента. Органи управління ПАТ "ЛУБНИГАЗ" керуються чинним законодавством та Статутом. Протягом 2018 року дій, визначених у частині I статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, не відбувалося.

Інформація, що стосується розкриття пунктів 5-9 статті 40.1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нами перевірена. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, щоб змусило нас вважати, що ПАТ "ЛУБНИГАЗ" не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Відомості про систему внутрішнього контролю і управління ризиками наведені достовірно.

Інформація про осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакету акції відповідає виписки Реєстру власників іменних цінних паперів.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на Загальних зборах емітента не суперечить даним Реєстру власників іменних цінних паперів.

Відомості щодо порядку призначення та звільнення посадових осіб наведені достовірно і відповідають Статуту Товариства.

Повноваження посадових осіб емітента не суперечать положенням Статуту та законодавству України.

Щорічні загальні збори акціонерів на протязі 2018 року проводились у відповідності з нормами ст.32 Закону України "Про акціонерні товариства", а саме не пізніше 30 квітня року наступного за звітним. Фактична періодичність засідань Наглядової ради товариства відповідають термінам визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту товариства. Протягом звітного року поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснював Генеральний директор, в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства. Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався Ревізійною комісією товариства. За звітний період розкриття особливої інформації Товариством здійснювалося в термін та порядку, передбаченому вимогами чинного законодавства. Акціонери вчасно і в повному обсязі отримують від Товариства інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються діяльності Товариства в цілому. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

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
Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна компанія "ФІНЛЕКС-ІНВЕСТ"	20036655	01010, Україна, . р-н, м.Київ, вул.Московська, буд.46/2, 17 поверх, офіс 9	104 137	25,999606	104 137	0
Компанія "AER Alter Energy Resources LTD"	7638935	., Великобританія, . р-н, Лондон, Фінчлі Роуз, буд.176	100 436	25,075587	100 436	0
НАК "Нафтогаз України"	20077720	01001, Україна, . р-н, м.Київ, вул.Б.Хмельницького, 6	100 135	25,000437	100 135	0
Компанія "GREEN ENERGY CAPITAL INVESTMENT"	7638777	., Англія, . р-н, Лондон, вул.Шеперд Маркет, буд.8, офіс 21	78 000	19,474051	78 000	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
Усього			382 708	95,5497	382 708	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	400 533	1,50	4.1. Права акціонерів - власників простих акцій. 4.1.1. Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 4.1.1.1. участь в управлінні Товариством; 4.1.1.2. отримання дивідендів; 4.1.1.3. отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна товариства; 4.1.1.4. отримання інформації про господарську діяльність Товариства. 4.1.2. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. 4.1.3. Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства, цим Статутом та внутрішніми документами Товариства. 4.2. Переважне право акціонерів при додатковій емісії акцій. 4.2.1. Акціонер - власник простих акцій Товариства має переважне право придбавати розміщувані Товариством прості акції у процесі приватного розміщення акцій пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій. 4.2.2. Порядок реалізації акціонером свого переважного права придбавати розміщувані Товариством прості акції визначається чинним законодавством України та Статутом Товариства. 4.3. Обов'язки акціонерів. 4.3.1. Акціонери зобов'язані: 4.3.1.1. дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; 4.3.1.2. виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства; 4.3.1.3. виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою	Інформація не надається тому, що емітент є приватним акціонерним товариством яке не здійснювало публічну пропозицію і немає допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.

			участю; 4.3.1.4. оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; 4.3.1.5. не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. 4.3.2. Акціонери можуть мати інші обов'язки, встановлені законами України. Акціонери Товариства можуть укласти між собою договір, за яким на акціонерів, які уклали такий договір, покладаються додаткові обов'язки, у т.ч. обов'язок щодо участі у Загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання. Такий договір укладається в простій письмовій формі.	
Примітки: 6.1. Загальна кількість і номінальна вартість акцій. Кількість кожного типу розміщених Товариством акцій. 6.1.1. Товариством розміщено 400533 (чотириста тисяч п'ятсот тридцять три) простих іменних акцій номінальною вартістю 1,50 грн. (Одна гривня п'ятдесят копійок) кожна. 6.1.2. Акції Товариства існують виключно в бездокументарній формі. 6.1.3. Усі акції Товариства є іменними. 6.1.4. Товариство здійснило розміщення простих іменних акцій. 6.2. Товариство не може встановлювати обмеження щодо кількості акцій або кількості голосів за акціями, що належать одному акціонеру. 6.3. Прості акції Товариства не підлягають конвертації у привілейовані акції або інші цінні папери Товариства. 6.4. Акціонери Товариства можуть відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів та Товариства.				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

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
09.09.2010	744/1/10	UA4000094999	400 533	600 799	382 797	17 736	0

Опис:

Відповідно до п. 10 розділу X Закону України "Про депозитарну систему України" 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. Дата виникнення обмеження 12.10.2014 р.

Серед акціонерів Товариства наявні такі, що не уклали з депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах, голоси яких відповідно до закону не можуть враховуватись при визначенні кворуму та при голосуванні в органах Товариства. Однак такі акціонери не з'являлись на загальні збори Товариства та не реєструвались для участі у них, відповідно вказане обмеження не застосовувалось.

Станом на 11 квітня 2018 року, на дату складання переліку осіб, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів, які відбулися 17 квітня 2018 року (річні загальні збори у звітному періоді) загальна кількість акцій становила - 400533, кількість голосуючих акцій - 382797, кількість акцій, які не могли враховуватись при визначенні кворуму та при голосуванні в органах Товариства - 17736 (причина - не укладення з депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах).

Інші обмеження прав голосування акціонерів на загальних зборах Товариства не застосовувались.

ХІІІ. 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:	72 424	75 830	0	0	72 424	75 830
будівлі та споруди	70 909	73 486	0	0	70 909	73 486
машини та обладнання	361	753	0	0	361	753
транспортні засоби	924	1 454	0	0	924	1 454
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	230	137	0	0	230	137
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	72 424	75 830	0	0	72 424	75 830
Опис	Станом на 31.03.2010 року на виконання вимог п. 16 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 року № 92 зі змінами і доповненнями та пункту 1.2.6 Наказу про облікову політику ПАТ "Лубнигаз" проведено дооцінку всіх об'єктів групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої". Для проведення дооцінки основних засобів підприємством було залучено фахівця по проведенню експертної оцінки основних засобів. В результаті здійснена дооцінка групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої", в тому числі державного майна, що не підлягає приватизації та знаходилось у користуванні товариства відповідно договору, укладеного з Національною акціонерною компанією "Нафтогаз України" (діяв до 25.03.2013р.). Загальна сума дооцінки склала 55 251 тис.грн. в тому числі держмайна - 47 839 тис. грн.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		34 944	43 246
Статутний капітал (тис.грн)		601	601
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		601	601
Опис	Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р.		
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 34343 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 34343 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.		

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	7 000	X	X
у тому числі:				
ПАТ Полікомбанк	30.07.2018	7 000	21	29.07.2019
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	902	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	91 513	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	99 415	X	X
Опис	д/в			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Розподіл природного газу	134,258 млн.куб.м	93873,5	95,27	134,258 млн.куб.м	93873,5	95,27
2	роботи та послуги з іншої діяльності	д/н	4664,6	4,73	д/н	4664,6	4,73

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	62,03
2	Оплата праці	24,61
3	Єдиний соціальний внесок	5,22
4	Амортизація	4,83
5	Інші витрати	3,31

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Січень-Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32996030
Місцезнаходження	36037, Україна, Полтавська обл., . р-н, м.Полтава, вул.Небесної Сотні, буд.91
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 3422
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.06.2004
Міжміський код та телефон	(0532) 57-04-33
Факс	(0532)57-22-83
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Аудитор (аудиторська фірма) затверджений рішенням Наглядової ради

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство Акціонерний Банк "Укргазбанк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
Місцезнаходження	03087, Україна, . р-н, м.Київ, вул.Єреванська, 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263236
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.08.2013
Міжміський код та телефон	044-594-11-62
Факс	044-594-11-62
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Строк дії ліцензії: 3 12.10.2013р.-необмежений

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство

Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, . р-н, м.Київ, вул.Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	044-591-04-04
Факс	044-482-52-14
Вид діяльності	Діяльність Центрального депозитарію
Опис	Надає послуги депозитарію цінних паперів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21672206
Місцезнаходження	01000, Україна, . р-н, м.Київ, вул.Шовковична, 42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД № 034421
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.06.2012
Міжміський код та телефон	044-277-50-00
Факс	044-277-50-01
Вид діяльності	Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	д/в

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова група "Ю.БІ.АЙ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31113488
Місцезнаходження	04112, Україна, . р-н, м.Київ, вул.Дегтярівська, 48, офіс 708
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 198651
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.04.2013
Міжміський код та телефон	044-374-03-25
Факс	044-374-03-26
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Надає страхові послуги

XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	17.04.2018	Загальні збори	490 000	112 756	434,56667	закупівля природного газу - для виробничо-технологічних та власних потреб - 110000 тис.грн транспортування природного газу - 60000 тис.грн. надання послуг з	18.04.2018	http://lubnygaz.pat.ua/

						розподілу природного газу - 320000 тис.грн.		
Опис:								
17.04.2018 р. загальними зборами акціонерів (протокол №22 від 17.04.2018р.) прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значного правочину. Предмет правочину:								
- закупівля природного газу для виробничо-технологічних та власних потреб граничною сукупною вартістю 110000 тис. грн. ; - транспортування природного газу граничною сукупною вартістю 60000 тис. грн. ; - надання послуг з розподілу природного газу граничною сукупною вартістю 320 000 тис. грн.								
Гранична сукупна вартість правочину - 490 000 тис. грн.								
Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 112756 тис. грн.								
Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 434,56667 %.								
Загальна кількість голосуючих акцій: 382797.								
Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 382708								
Кількість голосуючих акцій, що проголосували "ЗА"-282573, "ПРОТИ"-0.								
"УТРИМАВСЯ"-100135								
Додаткові критерії для віднесення правочину до значного статутом товариства не визначені.								

Підприємство

Публічне акціонерне товариство по
газопостачанню та газифікації "Лубнигаз"

Територія

Організаційно-пра

вова форма

господарювання

Вид економічної

діяльності

Середня кількість працівників: 433

Адреса, телефон: 37503 м.Лубни, вул.Л.Толстого, 87, 05361-62488

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

31.12.2018

05524713

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	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	23	133	113
первісна вартість	1001	312	432	171
накопичена амортизація	1002	(289)	(299)	(58)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8 113	8 032	75
Основні засоби	1010	72 424	75 830	86 243
первісна вартість	1011	290 707	300 590	260 724
знос	1012	(218 283)	(224 760)	(174 481)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	(0)	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	16	313	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	15	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	2	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	80 576	84 325	86 431

II. Оборотні активи				
Запаси	1100	4 320	4 540	1 680
Виробничі запаси	1101	4 320	4 540	1 449
Незавершене виробництво	1102	0	0	231
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	30
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 365	8 044	21 988
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	13 565	1 156	194
з бюджетом	1135	242	24	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	242	24	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	5 345	3 136	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 221	22 915	156
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 943	648	2 140
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	3 943	648	2 140
Витрати майбутніх періодів	1170	60	46	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	1 479	9 525	4 764
Усього за розділом II	1195	32 540	50 034	30 956
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	113 116	134 359	117 387

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	601	601	601
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	82 491	82 016	75 934
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	8	8	8
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-39 854	-47 681	-22 974
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	43 246	34 944	53 569

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 341	0	7 312
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5 330	3 628	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	8 671	3 628	7 312
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	3 870	7 000	1 951
Векселі видані	1605	0	0	556
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	5 566	2 068	0
товари, роботи, послуги	1615	30 328	46 232	43 223
розрахунками з бюджетом	1620	2 566	902	1 972
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
розрахунками зі страхування	1625	482	266	452
розрахунками з оплати праці	1630	4 397	1 646	985
одержаними авансами	1635	4 138	4 841	3 543
розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	2 009	23 823	0
страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 758	3 007	0
Доходи майбутніх періодів	1665	944	1 086	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	4 141	4 916	3 824
Усього за розділом III	1695	61 199	95 787	56 506
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	113 116	134 359	117 387

Примітки: Інформація зазначена в розділі Примітки до фінансової звітності

Керівник

Кондратенко Ігор Іванович

Головний бухгалтер

Дроздова Наталія Іванівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство по
газопостачанню та газифікації "Лубнигаз"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2018

05524713

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	98 538	101 214
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	(122 801)	(102 638)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(24 263)	(1 424)
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	26 679	11 046
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	(11 786)	(11 900)
Витрати на збут	2150	(0)	(55)
Інші операційні витрати	2180	(2 148)	(6 521)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(11 518)	(8 854)
Дохід від участі в капіталі	2200	312	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	1 552	714
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(754)	(285)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(10 408)	(8 425)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	2 581	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(7 827)	(8 425)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-7 827	-8 425

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	84 816	68 663
Витрати на оплату праці	2505	33 647	30 826
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 144	6 355
Амортизація	2515	6 598	6 546
Інші операційні витрати	2520	4 530	8 335
Разом	2550	136 735	120 725

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	400 533	400 533
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	400 533	400 533
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-19,541460	-21,034470

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-19,541460	-21,034470
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Інформація зазначена в розділі Примітки до фінансової звітності

Керівник

Кондратенко Ігор Іванович

Головний бухгалтер

Дроздова Наталія Іванівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство по
газопостачанню та газифікації "Лубнигаз"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2018

05524713

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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	114 940	133 767
Повернення податків і зборів	3005	205	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	556	487
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	26 649	4 138
Надходження від повернення авансів	3020	845	75
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	254	4 112
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	17 355	13 169
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(85 361)	(89 897)
Праці	3105	(30 922)	(22 370)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 573)	(6 012)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19 269)	(12 116)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(483)	(561)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(10 597)	(5 773)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 189)	(5 782)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 156)	(13 565)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(133)
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	(9 972)	(5 099)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6 551	6 556
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(9 092)	(3 902)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-9 092	-3 902
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(754)	(285)
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)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-754	-285
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-3 295	2 369
Залишок коштів на початок року	3405	3 943	1 574
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	648	3 943

Примітки: Інформація зазначена в розділі Примітки до фінансової звітності

Керівник

Кондратенко Ігор Іванович

Головний бухгалтер

Дроздова Наталія Іванівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

21.12.2018

05524713

Звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	601	0	82 491	8	-38 052	0	0	45 048
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	-1 802	0	0	-1 802
Скоригований залишок на початок року	4095	601	0	82 491	8	-39 854	0	0	43 246
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-7 827	0	0	-7 827
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

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
Внески учасників: 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
Вилучення капіталу: 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	0	-475	0	0	0	0	-475
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-475	0	-7 827	0	0	-8 302
Залишок на кінець року	4300	601	0	82 016	8	-47 681	0	0	34 944

Примітки: Інформація зазначена в розділі Примітки до фінансової звітності

Керівник

Кондратенко Ігор Іванович

Головний бухгалтер

Дроздова Наталія Іванівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство по
газопостачанню та газифікації "Лубнигаз"

Територія

Організаційно-пра

вова форма

господарювання

Вид економічної

діяльності

Середня кількість працівників: 498

Адреса, телефон: 37503 м.Лубни, вул.Л.Толстого, 87, 05361-62488

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

31.12.2018

05524713

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма №1-к

		Код за ДКУД		1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	26	135	
первісна вартість	1001	318	438	
накопичена амортизація	1002	(292)	(303)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9 128	9 734	
Основні засоби	1010	75 504	83 952	
первісна вартість	1011	294 259	311 259	
знос	1012	(218 755)	(227 307)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
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	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	15	15	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	2	
Гудвіл	1050	0	0	
Гудвіл при консолідації	1055	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	84 673	93 838
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 505	6 478
Виробничі запаси	1101	4 363	4 612
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	1 142	1 866
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	140 638	239 592
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	17 808	1 472
з бюджетом	1135	505	24
у тому числі з податку на прибуток	1136	242	24
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11 070	42 853
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 679	2 716
Готівка	1166	3	1
Рахунки в банках	1167	6 455	2 715
Витрати майбутніх періодів	1170	63	56
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	19 740	43 697
Усього за розділом II	1195	202 008	336 888
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	286 681	430 726

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	601	601
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	82 491	86 922
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	8	8
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-39 504	-47 330
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	43 596	40 201
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 341	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5 330	3 628
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
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
Усього за розділом II	1595	8 671	3 628
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	3 870	7 000
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	5 566	2 068
товари, роботи, послуги	1615	159 253	306 073
розрахунками з бюджетом	1620	2 754	1 116
у тому числі з податку на прибуток	1621	346	103
розрахунками зі страхування	1625	530	305
розрахунками з оплати праці	1630	4 587	1 817
одержаними авансами	1635	30 778	19 040
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 865	3 261
Доходи майбутніх періодів	1665	944	1 086
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	23 267	45 131
Усього за розділом III	1695	234 414	386 897
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	286 681	430 726

Примітки: Інформація зазначена в розділі Примітки до фінансової звітності

Керівник

Кондратенко Ігор Іванович

Головний бухгалтер

Дроздова Наталія Іванівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство по
газопостачанню та газифікації "Лубнигаз"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

31.12.2018

05524713

Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік
Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	701 894	631 463
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(714 708)	(626 814)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	4 649
збиток	2095	(12 814)	(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	22 662	8 871
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	(17 809)	(15 521)
Витрати на збут	2150	(0)	(55)
Інші операційні витрати	2180	(3 141)	(6 586)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(11 102)	(8 642)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	1 552	714
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(754)	(285)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(10 304)	(8 213)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	2 478	-45
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(7 826)	(8 258)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-7 826	-8 258
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	-6 455	-8 258
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	-6 455	8 258
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	89 298	69 059
Витрати на оплату праці	2505	38 376	33 933
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 130	7 033
Амортизація	2515	7 028	6 990
Інші операційні витрати	2520	6 123	9 934
Разом	2550	148 955	126 949

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	400 533	400 533
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	400 533	400 533
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-19,540000	-20,620000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-19,540000	-20,620000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Інформація зазначена в розділі Примітки до фінансової звітності

Керівник Кондратенко Ігор Іванович

Головний бухгалтер Дроздова Наталія Іванівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство по
газопостачанню та газифікації "Лубнигаз"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2018

05524713

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

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	713 692	738 096
Повернення податків і зборів	3005	205	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	556	487
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	26 760	5 032
Надходження від повернення авансів	3020	1 161	2 320
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	2
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	515	4 130
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	23 712	10 027
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(548 417)	(607 110)
Праці	3105	(34 737)	(25 066)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 569)	(6 694)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23 406)	(13 673)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(568)	(590)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(13 346)	(6 640)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 492)	(6 443)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 033)	(13 565)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(128)	(133)
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	(143 381)	(84 524)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 930	9 329
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(9 139)	(6 233)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-9 139	-6 233
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(754)	(285)
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)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-754	-285
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-3 963	2 811
Залишок коштів на початок року	3405	6 679	3 868
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	2 716	6 679

Примітки: Інформація зазначена в розділі Примітки до фінансової звітності

Керівник

Кондратенко Ігор Іванович

Головний бухгалтер

Дроздова Наталія Іванівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2018

05524713

Консолідований звіт про власний капітал

3a 2018 рік

Форма №4-к

Код за ДКУД

1801011

[illegible]

Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	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	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	4 431	0	0	0	0	4 431	0	4 431
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	4 431	0	-7 826	0	0	-3 395	0	-3 395
Залишок на кінець року	4300	601	0	86 922	8	-47 330	0	0	40 201	0	40 201

Примітки: Інформація зазначена в розділі Примітки до фінансової звітності

Керівник

Кондратенко Ігор Іванович

Головний бухгалтер

Дроздова Наталія Іванівна

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

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік ПАТ "Лубнигаз"

Товариство здійснює свою діяльність згідно Статуту остання редакція якого затверджена загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз" Протокол № 21 від 25.04.2017 року, реєстраційний номер справи 158600002187, код 81532575018.

Товариство засновано відповідно до Наказу Державного Комітету України нафтової, газової та нафтопереробної промисловості від 06.05.1994 р. № 190 шляхом перетворення державного підприємства по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз" у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України "Про корпоратизацію підприємств" від 15 червня 1993 року № 210/93. Рішенням загальних зборів акціонерів від 12.05.2011р. змінено назву на Публічне акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз" . ПАТ "Лубнигаз" є правонаступником Відкритого акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз". Предметом діяльності Товариства є не заборонені законодавством України види господарської діяльності (у тому числі на підставі ліцензій). Метою діяльності товариства є забезпечення безаварійної експлуатації систем газопостачання , отримання максимального прибутку шляхом забезпечення споживачів у своїх послугах. Основні види діяльності: 35.22 розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи ; 43.22 монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування ; 71.12 - діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; 42.21 будівництво трубопроводів.

Відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" ПАТ "Лубнигаз" дотримувалося основних принципів ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

1. Основні засоби.

Основні засоби Компанії обліковуються та відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основними засобами визнаються матеріальні активи Компанії, очікуваний строк корисного використання яких більш одного року та які використовуються у виробництві, здачі в оренду іншим компаніям чи для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Встановлена межа суттєвості, відносно визнання основних засобів, у розмірах, що відповідають вимогам податкового законодавства.

Основні засоби Компанії обліковуються по об'єктам. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими групами:

Група основних засобів	Строк корисного використання	Метод нарахування амортизації
Будівлі та споруди	30-50 років	Прямолінійний
Машини та обладнання	5-15 років	Прямолінійний
Транспортні засоби	5-10 років	Прямолінійний
Комп'ютерна та офісна техніка	3-5 років	Прямолінійний
Меблі	4-7 років	Прямолінійний

Компанія використовує метод оцінки основних засобів за історичною вартістю. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямими витратами на їх створення.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються на витрати

періоду по мірі їх виникнення. Вартість суттєвих поліпшень та модернізацій основних засобів капіталізуються.

Станом на 31.03.2010 року на виконання вимог п. 16 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 року № 92 зі змінами і доповненнями та пункту 1.2.6 Наказу про облікову політику ПАТ "Лубнигаз" проведено дооцінку всіх об'єктів групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої". Для проведення дооцінки основних засобів підприємством було залучено фахівця по проведенню експертної оцінки основних засобів. В результаті здійснена дооцінка групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої", в тому числі державного майна, що не підлягає приватизації та знаходилось у користуванні товариства відповідно договору, укладеного з Національною акціонерною компанією "Нафтогаз України" (діяв до 25.03.2013р.). Загальна сума дооцінки склала 55 251 тис.грн. в тому числі держмайна - 47 839 тис. грн.

Між ПАТ "Лубнигаз" та Міністерством енергетики та вугільної промисловості України 26.03.2013 року укладено договір про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства з газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва. Договір діє до моменту відчуження майна з державної власності. Додатковою угодою від 24.05.2017 року змінено назву, преамбулу та всі розділи цього договору. Назву договору змінено на " Договір експлуатації газорозподільних систем або їх складових". Договір діє до його припинення з підстав передбачених умовами договору.

Зміни у складі основних засобів ПАТ "Лубнигаз" є наступними:

Од. вим.	Будівлі та споруди	Машини та обладнання				Транспортні засоби		Інші
Всього								
Балансова вартість на 1 січня 2017 р.	Тис.грн.	74859	311	438	370	75978		
В т.ч. державне майно у господарському віданні	Тис.грн.	58538	157	190		58885		
Надходження у 2017р.	Тис.грн.	2145	201	600	28	2974		
В т.ч. державне майно (газопроводи та споруди на них)	збудоване товариством					Тис.грн.		
1588	1588							
Вибуття (списання) у 2017 р.	Тис.грн.	0	0	0	0	0		
Амортизаційні відрахування у 2017р.	Тис.грн.	6095	151	114	168	6528		
В т.ч. майно у господарському віданні	Тис.грн.	5120	29	41		5190		
Балансова вартість на 31 грудня 2017р.	Тис.грн.	70909	361	924	230	72424		
В т.ч. майно у господарському віданні	Тис.грн.	55006	128	149		55283		
Надходження у 2018 р.	Тис.грн.	8945	520	707	64	10236		
В т.ч. державне майно (газопроводи та споруди на них)	збудоване (реконструйоване) товариством	Тис.грн.	7008					
7008								
Вибуття (списання) у 2018 р.	Тис.грн.	242				242		
Амортизаційні відрахування у 2018 р.	Тис.грн.	6126	128	177	157	6588		
В т.ч. майно у господарському віданні	Тис.грн.	5125	30	40		5195		
Балансова вартість на 31 грудня 2018р.	Тис.грн.	73486	753	1454	137	75830		
В т.ч. державне майно у господарському віданні	Тис.грн.	56889	98	109		57096		

Незавершене будівництво є вартість основних засобів, будівництво яких ще не закінчено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх вводу в експлуатацію.

2. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи Компанії обліковуються та відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 "Нематеріальні активи"

Нематеріальними активами визнаються немонетарні активи, що контролюються Компанією та не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством на протязі періоду більш 1 року.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

- патенти;
- авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);
- ліцензії;
- торгові марки, включаючи бренди та назви публікацій.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю. Амортизація нараховується прямолінійним методом враховуючи строк корисного використання. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а щорічно тестуються на предмет знецінення.

Нематеріальні активи складаються з ліцензій та прав користування

				в тис.грн.		
Залишкова вартість на 31.12 2017				Введено в експлуатацію	Нарахована	амортизація
Залишкова вартість на 31.12 2018						
23	120	10	133			

3.Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Компанії включають грошові кошти в банках, готівкові кошти в касі, грошові документи та еквіваленти грошових коштів, які не обмежені в користуванні.
(тис.грн.)

На 31 грудня 2017 року						
Грошові кошти в касі					-	
Грошові кошти на банківських рахунках				3943		
Грошові кошти з обмеженням				-		
Грошові кошти в дорозі						-
Разом грошові кошти				3943		
На 31 грудня 2018 року						
Грошові кошти в касі				-		
Грошові кошти на банківських рахунках				648		
Грошові кошти з обмеженням				-		
Грошові кошти в дорозі						-
Разом грошові кошти				648		

4. Запаси.

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється згідно МСБО 2.

Запаси обліковуються за однорідними групами:

- товари
- виробничі матеріали
- незавершене виробництво
- готова продукція.

Собівартість придбаних запасів включає вартість придбання та інші витрати, безпосередньо пов'язані з їх придбанням.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: собівартості або чистої вартості реалізації.

	тис.грн.		
Сировина і матеріали (за первісною вартістю)	3701		
Паливо		308	
Малоцінні та швидкозношувані предмети		266	
Запчастини		39	
Товари		-	
Інші			6
На 31 грудня 2017 року	4320		
		тис.грн.	
Сировина і матеріали (за первісною вартістю)	4160		
Паливо		165	
Малоцінні та швидкозношувані предмети		174	
Запчастини		35	
Товари		-	
Інші			6
На 31 грудня 2018 року	4540		

Сума транспортно-заготівельних витрат узагальнюється на окремому субрахунку обліку запасів та щомісячно розподіляється між сумою залишку запасів станом на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані у виробництві, реалізовані, безоплатно передані тощо) у звітному місяці.

Собівартість одиниці запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості .

5. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується на протязі поточного року або операційного циклу) або як довгострокова. Початкове визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється та відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з урахуванням наданих знижок, повернень товарів або безнадійної заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість враховується в залежності від її виду амортизованої або дисконтованої вартості.

Станом на 31.12.2017р. поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить:

	всього	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців	Більше 36 місяців
Розрахунки з вітчизняними покупцями	1377	1365	12	0	0
Резерв сумнівних боргів	12				
	0				
	12	0	0		
Балансова вартість	1365				
	1365				
	0				
	0				
	0				

Станом на 31.12.2018р. поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить:

	всього	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців	Більше 36 місяців
Розрахунки з вітчизняними покупцями	8056	8044	12	0	0
Резерв сумнівних боргів	12				
	0				
	12	0	0		
Балансова вартість	8044				
	8044				
	0				
	0				
	0				

Згідно облікової політики Товариства резерв сумнівних боргів визначається виходячи з вірогідності стягнення заборгованості по кожному дебіторові і нарахування резерву проводиться лише по тих дебіторах, стягнення заборгованості з яких сумнівно.

6. Зобов'язання та резерви.

Облік та визнання зобов'язань і резервів в Компанії здійснюється відповідно до МСБО 37. Зобов'язання класифікуються на довгострокові (строк погашення більш ніж 12 місяців) та поточні (строк погашення до 12 місяців).

Поточна кредиторська заборгованість враховується та відображається в Балансі по первісній вартості, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Резерви визнаються, якщо Компанія в результаті події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшою ступеню вірогідністю знадобиться відтік ресурсів, які можна оцінити з достатньою надійністю.

Компанія визнає в якості резервів-резерв відпусток, який формується щомісячно, виходячи з фонду оплати праці і розрахункового оціночного коефіцієнта.

Компанія визнає умовні зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання та оцінку вірогідності їх виникнення і сум погашення, отриманої від експертів.

Довгострокові зобов'язання товариства станом на 31.12.2018 року в сумі 3628 тис.грн. це реструктуризований (на виконання п.2.6 Закону України "Про деякі питання заборгованості за спожитий природний газ та електричну енергію") борг перед ДК "Газ України" за природний газ (поставлений у 2010 році) згідно договору про реструктуризацію заборгованості у відповідності до якого підлягає сплаті у 2020-2027 роках 3628 тис.грн.;

Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2017 року в тис.грн.
всього До 12 місяців Від 12 до 18 місяців Від 18 до 36 місяців Більше 36 місяців
Розрахунки з вітчизняними постачальниками та підрядниками 30328 21714 0
0 8614

В т.ч. поточна за довгостроковими зобов'язаннями 5566 5566 - - -
Разом 35894 27280 0 0 8614

Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2018 року в тис.грн.
всього До 12 місяців Від 12 до 18 місяців Від 18 до 36 місяців Більше 36 місяців
Розрахунки з вітчизняними постачальниками та підрядниками 46232
37645 0
0 8587

В т.ч. поточна за довгостроковими зобов'язаннями 2068 2068 - - -
Разом 48300 39713 0 0 8587

Інша поточна заборгованість	31.12.2017	31.12.2018
З оплати праці	4397	1646
Зі страхування	482	266
З бюджетом	2566	902
Разом:	7445	2814

У 2017 році Компанія здійснювала нараховувала резерву на виплату відпусток працівникам
Залишок на 01.01.2017р. 2093
Нараховано 2859
Використано 2194

Залишок на 31.12.2017р. 2758

У 2018 році Компанія здійснювала нараховувала резерву на виплату відпусток працівникам

Залишок на 01.01.2018р. 2758
Нараховано 3436
Використано 3187

Залишок на 31.12.2018р. 3007

7. Винагороди працівникам.

Всі винагороди працівникам в Компанії враховуються як поточні, у відповідності до МСБО 19. В ході господарської діяльності Компанія сплачує Єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (скор. ЄСВ) - консолідований страховий внесок в Україні, збір якого здійснюється в системі загальнообов'язкового державного страхування в обов'язковому порядку та на регулярній основі у розмірі, передбаченому законодавством України.

8. Власний капітал.

Засновником ПАТ "Лубнигаз" є Державний комітет України по нафті і газу. Акціонерами товариства є юридичні особи різних форм власності та фізичні особи України та інших країн, які набули право власності на акції товариства, а саме:

№ п/п Повна назва або прізвище, ім'я, по-батькові власника цінних паперів Адреса місцезнаходження Станом на 31.12. 2018 р.

Кількість акцій, шт. Частка в статутному капіталі, %

1. ПАТ "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" 01001 м. Київ, вул.. БХмельницького, 6 100135 25,0004
2. ТОВ "Інвестиційна компанія "ФІНЛЕКС-ІНВЕСТ" Київ, вул.. Московська 6.46/2, 17 поверх, оф.9 104137 25,9996
3. Компанія "AER ALTER ENERGY RESOURCES LTD" Лондон, Фінчлі Роуд, 176, оф.8 100436 25,0756
4. Компанія "GREEN ENERGY CAPITAL INVESTMENT" Лондон, Шеперд Маркет 8, оф.21 78000 19,4741
5. Фізичні особи, 1076 чол. 17825 4,4503

Разом 400533 100,0

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал становить 600799,50грн. та розподілений на 400533 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,50 грн. Розмір статутного капіталу у звітному періоді не змінювався.

У складі власного капіталу (інший додатковий капітал) обліковується залишкова вартість основних засобів, отриманих Компанією від Держави згідно договору про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства з газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва, який діє до моменту відчуження майна з державної власності. Додатковою угодою від 24.05.2017 року змінено назву, преамбуло та всі розділи цього договору. Назву договору змінено на " Договір експлуатації газорозподільних систем або їх складових". Договір діє до його припинення з підстав передбачених умовами договору. А також вартість прийнятих на баланс у господарське відання

об'єктів газозабезпечення комунальної власності згідно рішень органів місцевого самоврядування. Крім цього до іншого додаткового капіталу включена дооцінка групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої", в тому числі державного майна, яка проводилась станом на 31.03.2010 року.

9. Доходи та витрати.

Основними принципами бухгалтерського обліку доходів та витрат Компанії визначено нарахування, відповідність та обачність.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Основним видом діяльності ПАТ "Лубнигаз" є розподіл (транспортування) природного газу буквально для всіх категорій споживачів, а саме: населенню, бюджетним організаціям, промисловим та комунально-побутовим підприємствам, підприємствам теплокомуненерго. Крім цього, підприємство надає послуги по інших видах діяльності, а саме: газопровідні роботи; встановлення газових лічильників; технічне обслуговування і експлуатація газових мереж, споруд; виконання ремонтів газопроводів, газових приладів і пристроїв та інше.

Тарифи на послуги із розподілу природного газу для товариства затверджуються Постановами Національної комісії, що здійснює державне регулювання в сфері енергетики та комунальних послуг.

Вид діяльності	Одиниця				
виміру	Факт за				
2017рік	Факт за				
2018 рік	Порівняння з фактом				
минулого року		%	тис.грн.		
Транспортування природного газу					
розподільними трубопроводами	тис.грн.	95529	93873	-1,7	-1656
Інші види робіт (послуг)	тис.грн.	5685	4665	-17,9	-1020
Чистий дохід	тис.грн.	101214	98538		
		-2,6	-2676		

Однією з основних проблем діяльності товариства є те, що Національною комісією, що здійснює державне регулювання в сфері енергетики та комунальних послуг, на протязі 2017-2018 років не переглядався тариф на послуги із розподілу природного газу.

Так, зокрема внаслідок не відповідності фактичної закупівельної ціни природного газу, що використовується для виробничо-технологічних потреб, ціні (заниженій), яка передбачена при встановленні НКРЕ КП тарифів на транспортування (розподіл) природного газу, не покрито тарифною виручкою вартість використаного природного газу для виробничо-технологічних потреб у 2017р. в сумі 14390,9 тис.грн., а в 2018р - 27203,2 тис.грн.

Внаслідок вищевикладеного за результатами діяльності у 2018 році ПАТ "Лубнигаз" отримав збиток (до оподаткування) в сумі 10408 тис.грн.

Витратами звітної періоду Компанія визнає зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводять до зменшення власного капіталу та за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Елементи операційних витрат

Назва статті Одиниця

виміру Факт за
 2017 рік Факт за
 2018 рік Порівняння з фактом
 минулого року

	%	тис.грн.					
Матеріальні затрати тис.грн.		68663	84816				
123,5	+16153						
В т.ч. вартість природного газу для виробничо-технологічних потреб тис.грн.				60419	73229		
121,2	+12810						
Витрати на оплату праці тис.грн.		30826	33647	109,2	+2821		
Відрахування на соціальні заходи тис.грн.		6355	7144	112,4	+789		
Амортизація тис.грн.	6546	6598	100,8	+52			
Інші витрати тис.грн.	8335	4530	54,3	-3805			
Разом тис.грн.	120725	136735		113,3	+16010		

10 Податки на прибуток.

У фінансовій звітності поточний податок на прибуток відображено відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинності станом на звітну дату. Прибуток (збиток) до оподаткування визначений шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування, визначеного у фінансовій звітності підприємства на різниці, які виникають відповідно до положень ПКУ.

Ставка податку на прибуток у 2018 році встановлена на рівні 18 %.

Дохід з податку на прибуток, що відображений в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за звітний рік, складає - 2581 тис. грн. за рахунок збільшення відстроченого податкового активу.

11. Події після дати балансу.

Подій після звітної дати, які вимагають розкриття в даній фінансовій звітності, відповідно до Міжнародних стандартів або загальноприйнятої практики не відбувалось.

Генеральний директор

І.І.Кондратенко

Головний бухгалтер

Н.І.Дроздова

Примітки до річної консолідованої фінансової звітності за 2018 рік ПАТ "Лубнигаз"

Товариство здійснює свою діяльність згідно Статуту остання редакція якого затверджена загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз" Протокол № 21 від 25.04.2017 року, реєстраційний номер справи 158600002187, код 81532575018.

Товариство засновано відповідно до Наказу Державного Комітету України нафтової, газової та нафтопереробної промисловості від 06.05.1994 р. № 190 шляхом перетворення державного підприємства по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз" у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України "Про корпоратизацію підприємств" від 15 червня 1993 року № 210/93. Рішенням загальних зборів акціонерів від 12.05.2011р. змінено назву на Публічне акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз" . ПАТ "Лубнигаз" є

правонаступником Відкритого акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Лубнигаз". Предметом діяльності Товариства є не заборонені законодавством України види господарської діяльності (у тому числі на підставі ліцензій). Метою діяльності товариства є забезпечення безаварійної експлуатації систем газопостачання, отримання максимального прибутку шляхом забезпечення споживачів у своїх послугах. Основні види діяльності: 35.22 розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи; 43.22 монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування; 71.12 - діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; 42.21 будівництво трубопроводів.

На виконання вимог Закону України "Про функціонування ринку природного газу", щодо відокремлення та незалежності ліцензійної діяльності з постачання природного газу, з 01.07.2015р. постачання природного газу за регульованим тарифом здійснює дочірнє підприємство ТОВ "ТД "Лубнигаз". ТОВ "ТД "Лубнигаз" в свою чергу 02.03.2016 року стало власником ТОВ "Укргаз ресурс". Крім того ТОВ "ТД "Лубнигаз" у 2017 році стало засновником ДП "Пирятинтеплопостачання".

Дочірні підприємства Групи і відповідні долі участі в них станом на звітні дати були наступними:

Підприємство	Розмір статутного капіталу	Вид діяльності	Доля власності
	01.01.2018	31.12.2018	
ТОВ "ТД "Лубнигаз" м.Лубни, вул. Л.Толстого, буд.87	1,0 тис.грн.	Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи	100 % 100 %
ТОВ "Укргаз ресурс" м.Лубни, вул. Кононівська, буд.152	400,0 тис.грн.	Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи	100% 100%
ДП "Пирятинтеплопостачання" м.Пирятин, вул.Пушкіна, буд.32	300,0 тис.грн.	Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря	100% 100%

Відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" ПАТ "Лубнигаз" дотримувалося основних принципів ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Дочірні підприємства Групи ведуть облік і складають індивідуальну фінансову звітність у відповідно положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО).

Консолідована фінансова звітність відрізняється від окремих фінансових звітів, так як включає окремі коригування, які не відображені в регістрах бухобліку дочірніх підприємств, але необхідні для відображення фінансового стану Групи, результатів її діяльності і руху грошових коштів у відповідності з МСФЗ.

Консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність ПАТ "Лубнигаз" та дочірніх підприємств станом на 31.12.2018 року.

Всі внутрігрупові залишки і операції, з урахуванням нереалізованого прибутку (збитку), який виникає внаслідок операцій між підприємствами Групи, були виключені.

1. Основні засоби.

Основні засоби Компанії обліковуються та відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основними засобами визнаються матеріальні активи Компанії, очікуваний строк корисного використання яких більш одного року та які використовуються у виробництві, здачі в оренду іншим компаніям чи для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Встановлена межа суттєвості, відносно визнання основних засобів, у розмірах, що відповідають вимогам податкового законодавства.

Основні засоби Компанії обліковуються по об'єктам. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими групами:

Група основних засобів	Строк корисного використання	Метод нарахування амортизації
Будівлі та споруди	30-50 років	Прямолінійний
Машини та обладнання	5-15 років	Прямолінійний
Транспортні засоби	5-10 років	Прямолінійний
Комп'ютерна та офісна техніка	3-5 років	Прямолінійний
Меблі	4-7 років	Прямолінійний

Компанія використовує метод оцінки основних засобів за історичною вартістю. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямими витратами на їх створення.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість суттєвих поліпшень та модернізацій основних засобів капіталізуються.

Станом на 31.03.2010 року на виконання вимог п. 16 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 року № 92 зі змінами і доповненнями та пункту 1.2.6 Наказу про облікову політику ПАТ "Лубнигаз" проведено дооцінку всіх об'єктів групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої". Для проведення дооцінки основних засобів підприємством було залучено фахівця по проведенню експертної оцінки основних засобів. В результаті здійснена дооцінка групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої", в тому числі державного майна, що не підлягає приватизації та знаходилось у користуванні товариства відповідно договору, укладеного з Національною акціонерною компанією "Нафтогаз України" (діяв до 25.03.2013р.). Загальна сума дооцінки склала 55 251 тис. грн. в тому числі держмайна - 47 839 тис. грн.

Між ПАТ "Лубнигаз" та Міністерством енергетики та вугільної промисловості України 26.03.2013 року укладено договір про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства з газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва. Договір діє до моменту відчуження майна з державної власності. Додатковою угодою від 24.05.2017 року змінено назву, преамбулу та всі розділи цього договору. Назву договору змінено на "Договір експлуатації газорозподільних систем або їх складових". Договір діє до його припинення з підстав передбачених умовами договору.

Зміни у складі основних засобів підприємства є наступними:

Од. вим.	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші		
Всього						
Балансова вартість на 1 січня 2017 р.	Тис.грн.	74859	717	766	377	76719
В т.ч. державне майно у господарському віданні						
Тис.грн.	58538	157	190			58885
Надходження у 2017р.	Тис.грн.	2593	2135	614	382	5724
В т.ч. державне майно (газопроводи та споруди на них) збудоване товариством						
Тис.грн.	1588					1588
Вибуття (списання) у 2017 р.	Тис.грн.	0	0	0	0	0
Амортизаційні відрахування у 2017р.	Тис.грн.	6097	320	182	340	6939
В т.ч. майно у господарському віданні	Тис.грн.	5120	29	41		5190

Балансова вартість на 31 грудня 2017р.	Тис.грн.	71355	2532	1198	419	75504
В т.ч. майно у господарському віданні	Тис.грн.	55006	128	149		55283
Надходження у 2018 р.	Тис.грн.	13995	608	1018	86	15707
В т.ч. державне майно (газопроводи та споруди на них) збудоване (реконструйоване) товариством	Тис.грн.	7008				
		7008				
Вибуття (списання) у 2018 р.	Тис.грн.	242				242
Амортизаційні відрахування у 2018 р.	Тис.грн.	6164	403	271	179	7017
В т.ч. майно у господарському віданні	Тис.грн.	5125	30	40		5195
Балансова вартість на 31 грудня 2018р.	Тис.грн.	78944	2737	1945	326	83952
В т.ч. державне майно у господарському віданні	Тис.грн.	56889	98	109		57096

Незавершене будівництво є вартість основних засобів, будівництво яких ще не закінчено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх вводу в експлуатацію.

2. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи Компанії обліковуються та відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 "Нематеріальні активи"

Нематеріальними активами визнаються немонетарні активи, що контролюються Компанією та не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством на протязі періоду більш 1 року.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

- патенти;
- авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);
- ліцензії;
- торгові марки, включаючи бренди та назви публікацій.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю. Амортизація нараховується прямолінійним методом враховуючи строк корисного використання. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а щорічно тестуються на предмет знецінення.

Нематеріальні активи складаються з ліцензій та прав користування

				в тис.грн.	
Залишкова вартість на 31.12 2017		Введено в експлуатацію		Нарахована амортизація	
Залишкова вартість на 31.12 2018					
26	120	11	135		

3.Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Компанії включають грошові кошти в банках, готівкові кошти в касі, грошові документи та еквіваленти грошових коштів, які не обмежені в користуванні.
(тис.грн.)

На 31 грудня 2017 року		
Грошові кошти в касі		3
Грошові кошти на банківських рахунках		6455

Грошові кошти з обмеженням	-	
Грошові кошти в дорозі		221
Разом грошові кошти	6679	
На 31 грудня 2018 року		
Грошові кошти в касі	1	
Грошові кошти на банківських рахунках	2715	
Грошові кошти з обмеженням	-	
Грошові кошти в дорозі		-
Разом грошові кошти	2716	

4. Запаси.

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється згідно МСБО 2. Запаси обліковуються за однорідними групами:

- товари
- виробничі матеріали
- незавершене виробництво
- готова продукція.

Собівартість придбаних запасів включає вартість придбання та інші витрати, безпосередньо пов'язані з їх придбанням.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: собівартості або чистої вартості реалізації.

	тис.грн.		
Сировина і матеріали (за первісною вартістю)	3745		
Паливо		308	
Малоцінні та швидкозношувані предмети		271	
Запчастини		39	
Товари		1142	
Інші			0
На 31 грудня 2017 року	5505		
		тис.грн.	
Сировина і матеріали (за первісною вартістю)	4213		
Паливо		165	
Малоцінні та швидкозношувані предмети		185	
Запчастини		43	
Товари		1866	

На 31 грудня 2018 року

6478

Сума транспортно-заготівельних витрат узагальнюється на окремому субрахунку обліку запасів та щомісячно розподіляється між сумою залишку запасів станом на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані у виробництві, реалізовані, безоплатно передані тощо) у звітному місяці.

Собівартість одиниці запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

5. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується на протязі поточного року або операційного циклу) або як довгострокова. Початкове визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється та відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з урахуванням наданих знижок, повернень товарів або безнадійної заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість враховується в залежності від її виду амортизованої або дисконтованої вартості.

Станом на 31.12.2017р. поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить:

	всього	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців	Більше 36 місяців	
Розрахунки з вітчизняними покупцями	140650		140578	72	0	0
Резерв сумнівних боргів	12					
	0					
	12	0	0			
Балансова вартість	140638					
	140578					
	60					
	0					
	0					

Станом на 31.12.2018р. поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить:

	всього	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців	Більше 36 місяців	
Розрахунки з вітчизняними покупцями	239604		239292	312	0	0
Резерв сумнівних боргів	12					

0
12 0 0
Балансова вартість 239592
239292
300
0
0

Згідно облікової політики Товариства резерв сумнівних боргів визначається виходячи з вірогідності стягнення заборгованості по кожному дебіторові і нарахування резерву проводиться лише по тих дебіторах, стягнення заборгованості з яких сумнівно.

6. Зобов'язання та резерви.

Облік та визнання зобов'язань і резервів в Компанії здійснюється відповідно до МСБО 37 Зобов'язання класифікуються на довгострокові (строк погашення більш ніж 12 місяців) та поточні (строк погашення до 12 місяців).

Поточна кредиторська заборгованість враховується та відображається в Балансі по первісній вартості, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Резерви визнаються, якщо Компанія в результаті події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшою ступеню вірогідністю знадобиться відтік ресурсів, які можна оцінити з достатньою надійністю.

Компанія визнає в якості резервів-резерв відпусток, який формується щомісячно, виходячи з фонду оплати праці і розрахункового оціночного коефіцієнта.

Компанія визнає умовні зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання та оцінку вірогідності їх виникнення і сум погашення, отриманої від експертів.

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2018 року в сумі 3628 тис.грн. це реструктуризований (на виконання п.2.6 Закону України "Про деякі питання заборгованості за спожитий природний газ та електричну енергію") борг ПАТ "Лубнигаз" перед ДК "Газ України" за природний газ (поставлений у 2010 році) згідно договору про реструктуризацію заборгованості у відповідності до якого підлягає сплаті у 2020-2027 роках 3628 тис.грн.

Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2017 року в тис.грн.				
всього	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців	Більше 36 місяців
Розрахунки з вітчизняними постачальниками та підрядниками	159253		150639	
	0			
	0	8614		

В т.ч. поточна за довгостроковими зобов'язаннями	5566	5566	-	-	-
Разом	164819	156205	0	0	8614

Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2018 року в тис.грн.				
всього	До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців	Більше 36 місяців

Розрахунки з вітчизняними постачальниками та підрядниками 306073

297486

0

0 8587

В т.ч. поточна за довгостроковими зобов'язаннями 2068 2068 - - -

Разом 308141 299554 0 0 8587

Інша поточна заборгованість 31.12.2017 31.12.2018

З оплати праці 4587 1817

Зі страхування 530 305

З бюджетом 2754 1116

Разом: 7871 3238

У 2017 році здійснювалось нарахування резерву на виплату відпусток працівникам

Залишок на 01.01.2017р. 2287

Нараховано 2931

Використано 2353

Залишок на 31.12.2017р. 2865

У 2018 році здійснювалось нарахування резерву на виплату відпусток працівникам

Залишок на 01.01.2018р. 2865

Нараховано 3856

Використано 3460

Залишок на 31.12.2018р. 3261

7. Винагороди працівникам.

Всі винагороди працівникам враховуються як поточні, у відповідності до МСБО 19. В ході господарської діяльності сплачується Єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (скор. ЄСВ) - консолідований страховий внесок в Україні, збір якого здійснюється в системі загальнообов'язкового державного страхування в обов'язковому порядку та на регулярній основі, у розмірі, передбаченому законодавством України.

8. Власний капітал.

Засновником ПАТ "Лубнигаз" є Державний комітет України по нафті і газу. Акціонерами товариства є юридичні особи різних форм власності та фізичні особи України та інших країн, які набули право власності на акції товариства, а саме:

№ п/п Повна назва або прізвище, ім'я, по-батькові власника цінних паперів Адреса місцезнаходження Станом на 31.12. 2018 р.

Кількість акцій, шт. Частка в статутному капіталі, %

1. ПАТ "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" 01001 м. Київ, вул. БХмельницького, 6 100135 25,0004
2. ТОВ "Інвестиційна компанія "ФІНЛЕКС-ІНВЕСТ" Київ, вул. Московська 6.46/2, 17 поверх, оф.9 104137 25,9996
3. Компанія "AER ALTER ENERGY RESOURCES LTD" Лондон, Фінчлі Роуд, 176, оф.8 100436 25,0756
4. Компанія "GREEN ENERGY CAPITAL INVESTMENT" Лондон, Шеперд Маркет 8, оф.21 78000 19,4741
5. Фізичні особи, 1076 чол. 17825 4,4503

Разом 400533 100,0

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал ПАТ "Лубнигаз" становить 600799,50грн. та розподілений на 400533 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,50 грн. Розмір статутного капіталу у звітному періоді не змінювався.

У складі власного капіталу (інший додатковий капітал) обліковується залишкова вартість основних засобів, отриманих ПАТ "Лубнигаз" від Держави згідно договору про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства з газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва, який діє до моменту відчуження майна з державної власності. Додатковою угодою від 24.05.2017 року змінено назву, преамбулу та всі розділи цього договору. Назву договору змінено на " Договір експлуатації газорозподільних систем або їх складових". Договір діє до його припинення з підстав передбачених умовами договору. А також вартість прийнятих на баланс у господарське відання об'єктів газозабезпечення комунальної власності згідно рішень органів місцевого самоврядування. Крім цього до іншого додаткового капіталу включена дооцінка групи основних засобів "Будинки, споруди та передавальні пристрої", в тому числі державного майна, яка проводилась станом на 31.03.2010 року.

9. Доходи та витрати.

Основними принципами бухгалтерського обліку доходів та витрат Групи визначено нарахування, відповідність та обачність.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Основним видом діяльності ПАТ "Лубнигаз" є розподіл (транспортування) природного газу буквально для всіх категорій споживачів, а саме: населенню, бюджетним організаціям, промисловим та комунально-побутовим підприємствам, підприємствам теплокомуненерго. Крім цього, підприємство надає послуги по інших видах діяльності, а саме: газопровідні роботи; встановлення газових лічильників; технічне обслуговування і експлуатація газових мереж, споруд; виконання ремонтів газопроводів, газових приладів і пристроїв та інше.

Постачання природного газу населенню, бюджетним організаціям, промисловим та комунально-побутовим підприємствам здійснює ТОВ "ТД "Лубнигаз".

ДП "Пирятинтеплопостачання" здійснює постачання теплової енергії бюджетним установам та надає послуги централізованого опалення та утримання будинків, споруд та прибудинкових територій населенню.

Тарифи на послуги із розподілу природного газу для ПАТ "Лубнигаз" затверджуються Постановами Національної комісії, що здійснює державне регулювання в сфері енергетики та комунальних послуг.

Для ТОВ "ТД "Лубнигаз" Постановами Кабінету Міністрів України від 22.03.2017 року № 187 та від 19.10.2018р. № 867 визначено що торгівельна надбавка для побутових споживачів не може перевищувати 2,5 % від закупівельної ціни природного газу. Для інших категорій споживачів, крім побутових, діють ринкові ціни.

Для ДП "Пирятинтеплопостачання" тарифи на постачання теплової енергії та послуги централізованого опалення встановлюються органами місцевого самоврядування.

Вид діяльності	Одиниця					
виміру	Факт за					
2017рік	Факт за					
2018 рік	Порівняння з фактом					
минулого року						
		%	тис.грн.			
Транспортування природного газу						
розподільними трубопроводами	тис.грн.		95529	93873		
-1,7	-1656					
Постачання природного газу за регульованим тарифом	тис.грн.		8619	12621	+46,4	+4002
Постачання пари, гарячої води	тис.грн.		1533	4211	+174,7	+2678
Інші види робіт (послуг)	тис.грн.		5746			
5245						
-8,7	-501					
Вартість газу	тис.грн.		520036	585944		
+12,7	+65908					
Чистий дохід	тис.грн.		631463	701894	+11,2	+70431

Однією з основних проблем діяльності ПАТ "Лубнигаз" є те, що Національною комісією, що здійснює державне регулювання в сфері енергетики та комунальних послуг, на протязі 2017-2018 років не переглядався тариф на послуги із розподілу природного газу.

Так, зокрема внаслідок не відповідності фактичної закупівельної ціни природного газу, що використовується для виробничо-технологічних потреб, ціні (занижений), яка передбачена при встановленні НКРЕ КП тарифів на транспортування (розподіл) природного газу, не покрито тарифною виручкою вартість використаного природного газу для виробничо-технологічних потреб у 2017р. в сумі 14390,9 тис.грн., а в 2018р - 27203,2 тис.грн.

Внаслідок вищевикладеного за результатами діяльності у 2018 році ПАТ "Лубнигаз" отримав збиток (до оподаткування) в сумі 10408 тис.грн.

ДП "Пирятинтеплопостачання" за результатами діяльності у 2018 році отримано збиток в сумі 153тис.грн. внаслідок встановлення органами місцевого самоврядування занижених тарифів, що не відповідають економічно обґрунтованим .

ТОВ "ТД "Лубнигаз" та ТОВ "Укргаз ресурс". за результатами діяльності у 2018 році отримано прибутки (до оподаткування) відповідно 356 тис.грн. та 110 тис.грн.

Витратами звітнього періоду Група визнає зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводять до зменшення власного капіталу та за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Елементи операційних витрат (без урахування собівартості реалізованого газу)

Назва статті	Одиниця виміру	Факт за 2017 рік	Факт за 2018 рік	Порівняння з фактом минулого року	%	тис.грн.
Матеріальні затрати	тис.грн.	69059	89298	+29,3		+20239
Витрати на оплату праці	тис.грн.	33933	38376	+13,1		+4443
Відрахування на соціальні заходи	тис.грн.	7033	8130	+15,6		+1097
Амортизація	тис.грн.	6990	7028	+0,5		+38
Інші витрати	тис.грн.	9934	6123	-38,4		-3811
Разом	тис.грн.	126949	148955	+17,3		+22006

10 Податки на прибуток.

У консолідованій фінансовій звітності поточний податок на прибуток відображено відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинності станом на звітну дату. Прибуток до оподаткування визначений шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування, визначеного у фінансовій звітності підприємств Групи, на різниці, які виникають відповідно до положень ПКУ.

Ставка податку на прибуток у 2018 році встановлена на рівні 18 %.

Доходи з податку на прибуток, що відображені в Консолідованому звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за звітний рік, складають - 2478 тис. грн.

11. Події після дати балансу.

Подій після звітної дати, які вимагають розкриття в даній фінансовій звітності, відповідно до Міжнародних стандартів або загальноприйнятої практики не відбувалось.

Генеральний директор

І.І.Кондратенко

Головний бухгалтер

Н.І.Дроздова

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Січень-Аудит"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	32996030
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	36037, Полтавська обл., м.Полтава, вул.Небесної Сотні, 91
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3422
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	
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)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	д/в
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: № 30, дата: 26.03.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 28.03.2019, дата закінчення: 19.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	19.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	40 000,00
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ПО ГАЗИФІКАЦІЇ ТА ГАЗОПОСТАЧАННЮ "ЛУБНИГАЗ"

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Адресат:

Звіт незалежного аудитора призначається управлінському персоналу, власникам цінних паперів ПАТ "ЛУБНИГАЗ" та користувачам фінансової звітності ПАТ "ЛУБНИГАЗ".

Думка

Ми, незалежна аудиторська фірма ТОВ "Січень-Аудит" включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації в реєстрі №3422) згідно з договором №30 від 28.03.2019 р., провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ПО ГАЗИФІКАЦІЇ ТА ГАЗОПОСТАЧАННЮ "ЛУБНИГАЗ" (надалі - ПАТ "ЛУБНИГАЗ" або "Товариство"), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 р., та Звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан компанії на 31 грудня 2018 р., її фінансові результати і грошові

потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

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 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 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

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що за виключенням питання, викладеного в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації про емітента за 2018 рік ("Річний звіт Товариства"), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у 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, якщо 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 фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також 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, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- 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;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів від 17.11.2004р. №485. Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить 34944 тис.грн. Заявлений Статутний капітал становить 601 тис.грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду не має. Таким чином, на 31.12.2018 р. вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 34343 тис. грн, що не суперечить п. 3 ст. 155 Цивільного Кодексу України зі змінами та доповненнями.

Думка аудитора щодо виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" На вимогу частини 3 ст. 40.1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", нами розглянуто та перевірено інформацію зазначену у п.1-4 та висловлено думку щодо інформації зазначеної у п. 5-9 цього Звіту про корпоративне управління.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, дають підстави сформулювати судження про відповідність системи корпоративного управління в Товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту. В ході виконання аудиту нами не виявлені випадки нерозкриття або підозри недотримання вимог законодавчих та нормативних актів, щодо розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації щодо внутрішнього контролю, переліку осіб, які є власниками значного пакета акцій емітента, інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента, порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента а також повноваження посадових осіб емітента. Органи управління ПАТ "ЛУБНИГАЗ" керуються чинним законодавством та Статутом. Протягом 2018 року дій, визначених у частині I статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, не відбувалося.

Інформація, що стосується розкриття пунктів 5-9 статті 40.1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нами перевірена. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, щоб змусило нас вважати, що ПАТ "ЛУБНИГАЗ" не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Відомості про систему внутрішнього контролю і управління ризиками наведені достовірно.

Інформація про осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакету акцій відповідає виписки Реєстру власників іменних цінних паперів.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на Загальних зборах емітента не суперечить даним Реєстру власників іменних цінних паперів.

Відомості щодо порядку призначення та звільнення посадових осіб наведені достовірно і відповідають Статуту Товариства.

Повноваження посадових осіб емітента не суперечать положенням Статуту та законодавству України.

Щорічні загальні збори акціонерів на протязі 2018 року проводились у відповідності з нормами ст.32 Закону України "Про акціонерні товариства", а саме не пізніше 30 квітня року наступного за звітним. Фактична періодичність засідань Наглядової ради товариства відповідають термінам визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту товариства. Протягом звітного року поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснював Генеральний директор, в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства. Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався Ревізійною комісією товариства. За звітний період розкриття особливої інформації Товариством здійснювалося в термін та порядку, передбаченому вимогами чинного законодавства. Акціонери вчасно і в повному обсязі отримують від Товариства інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються діяльності Товариства в цілому. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Час проведення аудиту з 28 березня 2019 року по 19 квітня 2019 року.

Директор

Товариства з обмеженою
відповідальністю "Січень-Аудит"

О. К.

Пловецька

сертифікат аудитора серії "А" №003644, сертифікат ACCA DipIFR)

Дата висновку 19 квітня 2019 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо консолідованої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ "ЛУБНИГАЗ" за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Адресат:

Звіт незалежного аудитора призначається управлінському персоналу, власникам цінних паперів ПАТ "ЛУБНИГАЗ" та користувачам консолідованої фінансової звітності ПАТ "ЛУБНИГАЗ".

Думка

Ми, незалежна аудиторська фірма ТОВ "Січень-Аудит" включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит консолідованої фінансової звітності (номер реєстрації в реєстрі №3422) згідно з договором №30 від 28.03.2019 р., провели аудит консолідованої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ "ЛУБНИГАЗ" (надалі - ПАТ "ЛУБНИГАЗ" або "Товариство"), що складається з Консолідованого балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 р., та Консолідованого звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), Консолідованого звіту про зміни у власному капіталі, Консолідованого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан компанії на 31 грудня 2018 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

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 консолідованої 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 консолідованої 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

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту консолідованої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту консолідованої фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що за виключенням питання, викладеного в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї
Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації про емітента за 2018 рік ("Річний звіт Товариства"), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і консолідованою 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за консолідовану фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність у 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, якщо 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 консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також 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, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- 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;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів від 17.11.2004р. №485. Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить 40201 тис.грн. Заявлений Статутний капітал становить 601 тис.грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду не має. Таким чином, на 31.12.2018 р. вартість чистих активів перевищує статутний капітал, що не суперечить п. 3 ст. 155 Цивільного Кодексу України зі змінами та доповненнями.

Думка аудитора щодо виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"
На вимогу частини 3 ст. 40.1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", нами розглянуто та перевірено інформацію зазначену у п.1-4 та висловлено думку щодо інформації зазначеної у п. 5-9 цього Звіту про корпоративне управління.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, дають підстави сформулювати судження про відповідність системи корпоративного управління в Товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту. В ході виконання аудиту нами не виявлені випадки нерозкриття або підозри недотримання вимог законодавчих та нормативних актів, щодо розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації щодо внутрішнього контролю, переліку осіб, які є власниками значного пакета акцій емітента, інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента, порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента а також повноваження посадових осіб емітента. Органи управління ПАТ "ЛУБНИГАЗ" керуються чинним законодавством та Статутом. Протягом 2018 року дій, визначених у частині I статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, не відбувалося.

Інформація, що стосується розкриття пунктів 5-9 статті 40.1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нами перевірена. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, щоб змусило нас вважати, що ПАТ "ЛУБНИГАЗ" не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Відомості про систему внутрішнього контролю і управління ризиками наведені достовірно.

Інформація про осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакету акцій

відповідає виписки Реєстру власників іменних цінних паперів.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на Загальних зборах емітента не суперечить даним Реєстру власників іменних цінних паперів. Відомості щодо порядку призначення та звільнення посадових осіб наведені достовірно і відповідають Статуту Товариства.

Повноваження посадових осіб емітента не суперечать положенням Статуту та законодавству України.

Щорічні загальні збори акціонерів на протязі 2018 року проводились у відповідності з нормами ст.32 Закону України "Про акціонерні товариства", а саме не пізніше 30 квітня року наступного за звітним. Фактична періодичність засідань Наглядової ради товариства відповідають термінам визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту товариства. Протягом звітного року поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснював Генеральний директор, в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства. Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався Ревізійною комісією товариства. За звітний період розкриття особливої інформації Товариством здійснювалося в термін та порядку, передбаченому вимогами чинного законодавства. Акціонери вчасно і в повному обсязі отримують від Товариства інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються діяльності Товариства в цілому. Суттєвих невідповідностей між консолідованою фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з консолідованою фінансовою звітністю, не виявлено.

Час проведення аудиту з 28 березня 2019 року по 19 квітня 2019 року.

Директор

Товариства з обмеженою
відповідальністю "Січень-Аудит"

О. К.

Пловецька

сертифікат аудитора серії "А" №003644, сертифікат ACCA DipIFR)

Україна, 36022, м. Полтава, вул. Небесної Сотні, 91

Дата висновку 19 квітня 2019 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" в рамках консолідованої звітності.

Фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан компанії на 31 грудня 2018 р., її фінансові результати і грошові потоки за 2018 рік.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала 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
17.04.2018	18.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.04.2018	18.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
06.11.2018	08.11.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.11.2018	13.11.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
21.12.2018	22.12.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента