

Титульний аркуш

30.04.2025

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№ 02/27-388

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Голова правління

(посада)

(місце для накладання електронного підпису
уповноваженої особи емітента/особи, яка надає
забезпечення, що базується на кваліфікованому
сертифікаті відкритого ключа)

Мітюченко Ігор Вадимович

(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Проміжний звіт АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСАГАЗ" (ідентифікаційний код : 03351208) за 1 квартал 2025 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: Рішення наглядової ради емітента
протокол №30-04/25 від 30.04.2025р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних
паперів та фондового ринку:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" 21676262
Україна DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію
розміщено на власному
вебсайті емітента

<https://odgaz.odessa.ua/>
(URL-адреса вебсайту)

30.04.2025
(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом))" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що проміжний звіт подає емітент.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що проміжний звіт подає емітент.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента. Кредити банку у тому числі" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала кредитів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за цінними паперами (облігаціями).

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за іпотечними цінними паперами.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за сертифікатами ФОН.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за векселями (всього)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за векселями.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами).

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Фінансова допомога на зворотній основі" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань по фінансовій допомозі на зворотній основі.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про відокремлені підрозділ" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо наявності обмежень за акціями" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала обмежень за акціями.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про облігації" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту проміжної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітний період особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу: Усього" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Довідка щодо відомостей про звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності за звітний період" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що особа не здійснювала аудит фінансової звітності за звітний період.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітнього періоду особа не приймала рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітнього періоду особа не приймала рішень про надання згоди на вчинення значного правочину.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що особа не приймала рішень про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Складова змісту проміжної інформації "Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

Зміст до проміжного звіту

I. Загальна інформація	3
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	3
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура	7
3. Структура власності	13
4. Опис господарської та фінансової діяльності	13
5. Участь в інших юридичних особах	27
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	27
1. Цінні папери	27
III. Фінансова інформація	29
1. Проміжна фінансова звітність	29
3. Твердження щодо проміжної інформації	29
IV. Нефінансова інформація	29
1. Звіт керівництва (звіт про управління)	29

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСАГАЗ"
2	Скорочене найменування (за наявності).	АТ "ОДЕСАГАЗ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	03351208
4	Дата державної реєстрації	28.12.1994
5	Місцезнаходження	65003 УКРАЇНА Одеська область д/н м.Одеса вул.Одарія, буд.1
6	Адреса для листування	Україна 65003 м.Одеса, вул.Одарія, буд.1
7	Особа, яка розкриває інформацію	X Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	X Так Ні
9	Категорія підприємства	X Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	akzii@odgaz.odessa.ua
11	Адреса вебсайту	https://odgaz.odessa.ua
12	Номер телефону	048705-36-80
13	Статутний капітал (грн.)	66589244.80
14	Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
15	Відсоток акцій (часток, пайів) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
16	Середня кількість працівників (осіб)	1751
17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	35.22" РОЗПОДІЛЕННЯ ГАЗОПОДІБНОГО ПАЛИВА ЧЕРЕЗ МІСЦЕВІ (ЛОКАЛЬНІ) ТРУБОПРОВОДИ" 42.21 БУДІВНИЦТВО ТРУБОПРОВОДІВ 74.90 ІНША ПРОФЕСІЙНА, НАУКОВА ТА ТЕХНІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ, Н. В. І. У.
19	Структура управління особою	Однорівнева X Дворівнева Інше:

Банки, що обслуговують особу

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПАТ "МТБ Банк"
---	---	----------------

	Ідентифікаційний код юридичної особи	328168
	IBAN	UA403281680000000026001121611
	Валюта рахунку	національна валюта (гривня)

Судові справи емітента

N з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	916/47/22 10.01.2022	Господарський суд Одеської області (3-тій розгляд)	АТ "Укртрансгаз"	АТ "Одесагаз"		Стягнення 5 135 389 329,84 грн	Справа на розгляді
2	916/2171/24 22.05.2024	Господарський суд Одеської області	ТОВ ГК "Нафтогаз України"	АТ "Одесагаз"	ТОВ "Оператор газотранспортної системи України", НКРЕКП	Стягнення 946 865 495,56 грн.	Справа на розгляді
3	916/2172/24 06.06.2024	Господарський суд Одеської області	ТОВ ГК "Нафтогаз України"	АТ "Одесагаз"		Стягнення 979 933 067,95 грн.	Справа на розгляді
4	916/2173/24 27.05.2024	Господарський суд Одеської області	ТОВ ГК "Нафтогаз України"	АТ "Одесагаз"	ТОВ "Оператор газотранспортної системи України"	Стягнення 194 550 192,80 грн.	Справа на розгляді
5	916/4972/24 18.11.2024	Господарський суд Одеської області	ТОВ "Оператор газотранспортної системи України"	ТОВ "Оператор газотранспортної системи України"		Стягнення 221 399 759,40	Справа на розгляді

Штрафні санкції щодо емітента

N з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	ППР №36246/15-32-24-06-17 30.08.2024	ДПС в Одеській області	Штраф 4 156,12 грн.	Згідно Акту від 05.08.2024 № 32552/15-32-07-08-19, складеного за результатами документальної планової перевірки	Виконано (13.03.2025р.)
2	ППР №36243/15-32-24-06	ДПС в Одеській області	Штраф 60 820,62 грн.	Згідно Акту від 05.08.2024 № 32552/15-32-07-08-19, складеного за	Виконано (13.03.2025р.)

	30.08.2024			результатами документальної планової перевірки	
3	ППР №36805/15-32- 07-08-24 04.09.2024	ДПС в Одеській області	Штраф 341 700,00 грн	Згідно Акту від 05.08.2024 № 32552/15-32-07-08-19, складеного за результатами документальної планової перевірки	Виконано (27.03.2025р.)

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори	Акціонери, включені до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах. Робочі органи Загальних зборів: Голова загальних зборів, Секретар, Реєстраційна комісія, Лічильна комісія, Тимчасова лічильна комісія	Акціонери, включені до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах
2	Наглядова рада	Наглядова рада Товариства у кількості 7-ми членів, в тому числі Голова Наглядової ради.	Голова наглядової ради: Учитель Ігор Леонідович. Члени Наглядової ради : Нагорянський Станіслав Юрійович, Ельчібежян Ігор Мелконович, Ждан Василь Степанович, Сідельніков Артем Вікторович, Слюсаренко Борис Миколайович, Дихан Олена Михайлівна
3	Виконавчий орган - Правління Товариства	Правління Товариства у кількості 7 членів, в тому числі Голова Правління, який очолює Правління	Голова правління Мітюченко Ігор Вадимович; Члени правління: Якубовський Денис Вікторович, Балуда Віталій Вікторович, Босжов Євген Валерійович, Манишев Ігор Валерійович, Нікольчук Андрій Олександрович, Бондаренко Руслан Євгенович - Набули повноважень з 28.04.2024р. за рішенням Наглядової ради і діють до відкликання (відсторонення) або переобрання за рішенням Наглядової ради.

Інформація щодо посадових осіб

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради (акціонер)	Учитель Ігор Леонідович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1955	вища	46	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Голова Наглядової ради	08.05.2023 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради (акціонер)	Ельчібекян Ігор Мелконович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1956	вища	47	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Радник з правових питань	08.05.2023 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради (акціонер)	Ждан Василь Степанович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1959	Вища технічна	45	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Начальник Арцизького УЕГТ	08.05.2023 3 роки	Ні
4	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Сідельніков Артем Вікторович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1982	Вища юридична	25	Товариство з обмеженою відповідальністю "Діспатер" 38689552 Директор	08.05.2023 3 роки	Ні
5	Член Наглядової ради (акціонер)	Дихан Олена Михайлівна	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1966	Вища	35	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Провідний інженер	08.05.2023 3 роки	Ні
6	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Нагорянський Станіслав Юрійович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1989	вища ОНЕУ	13	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Член ревізійної комісії, перший заступник голови правління - керівник департаменту	08.05.2023 3 роки	Ні

								експлуатації та розвитку		
7	Член Наглядової ради (акціонер)	Слюсаренко Борис Миколайович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1953	Вища економічна	45	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Начальник дільниці ОМУЕГГ	08.05.2023 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова правління	Мітюченко Ігор Вадимович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1965	вища	35	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 начальник управління	28.04.2024 до відкликання (відсторонення)	Ні
2	Член правління	Босєзов Євген Валерійович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1981	Вища економічна	16	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Заступник виконавчого директора (заступник голови правління-керівник департаменту обліку природного газу)	28.04.2024 до відкликання (відсторонення)	Ні
3	Член правління	Бондаренко Руслан Євгенович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1985	Вища економічна	18	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Головний бухгалтер	28.04.2024 до відкликання (відсторонення)	Ні
4	Член правління	Балуца Віталій Вікторович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1983	Вища технічна	19	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Начальник Ренійського	28.04.2024 до відкликання (відсторонення)	Ні

			емітента					УЕГГ		
5	Член правління	Манишев Ігор Валерійович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1974	Вища технічна	34	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Заступник начальника УЕГГ м.Одеса	28.04.2024 до відкликання (відсторонення)	Ні
6	Член правління	Нікольчук Андрій Олександрович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1993	Вища технічна	12	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Начальник управління матеріально технічного забезпечення	28.04.2024 до відкликання (відсторонення)	Ні
7	Член правління	Якубовський Денис Вікторович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1975	Вища технічна	25	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Начальник управління економіки та цінової політики	28.04.2024 до відкликання (відсторонення)	Ні

Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Корпоративний секретар	Трокаль Іван Іванович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1995	Вища юридична	5	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Бухгалтер-ревізор	30.07.2021 до звільнення	Ні
2	Головний бухгалтер	Бондаренко Руслан Євгенович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1985	Вища економічна	18	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Головний бухгалтер	01.04.2015 до звільнення	Ні

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Контактні дані (номер телефону та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
30.07.2021	Трокаль Іван Іванович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	5	Акціонерне товариство "Одесагаз" 03351208 Бухгалтер-ревизор	Ні	(048)-705-36-85 akzii@odgaz.odessa.ua

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
							прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Наглядової ради (акціонер)	Учитель Ігор Леонідович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	2203	0.09505	2203	0
2	Член Наглядової ради (акціонер)	Ельчібекян Ігор Мелконович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	2	0.000086	2	0
3	Член Наглядової ради (акціонер)	Ждан Василь Степанович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	2	0.000086	2	0

4	Член Наглядової ради (акціонер)	Дихан Олена Михайлівна	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	1	0.000043	1	0
5	Член Наглядової ради (акціонер)	Слюсаренко Борис Миколайович	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента	2	0.000086	2	0

Організаційна структура:

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

<https://odgaz.odessa.ua/insha-informaciya/organizaciyna-struktura-stanom-na-31-03-2025-r>

3. Структура власності

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

<https://odgaz.odessa.ua/insha-informaciya/shemachne-zobrazhennya-strukturi-vlasnosti-akcionernogo-tovaristva-odesgaz-stanom-na-31-12-2024-r>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання: Товариство не є учасником ніяких об'єднань та інших організацій.

Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності: інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Обрана облікова політика Товариства будується на основних принципах бухгалтерського обліку і фінансової звітності: автономності, обачності, послідовності, безперервності, повного висвітлення подій, періодичності, єдиного грошового вимірника, нарахування та відповідності доходів та витрат. До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), первісна вартість яких більша за 6000,00 грн.

Нарахування амортизації за основними засобами здійснюються прямолінійним методом. Термін використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо, в момент його зарахування на баланс, виходячи з: - терміну використання подібних нематеріальних активів; Передбачуваного морального зносу, правових чи інших подібних обмежень щодо строків використання (не більше 10 років безперервної експлуатації) та інших факторів. Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом; Матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік вартістю до 6000,00 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА). Амортизацію за МНМА нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості, яка амортизується. Визнання та первісну оцінку запасів (матеріалів, сировини, палива, комплектуючих виробів, товарів здійснюються залежно від шляхів надходження запасів на підприємство: придбані за плату, виготовлені власними силами, внесені до статутного капіталу, одержані безоплатно, придбані у результаті обміну на подібні та неподібні запаси згідно з Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 "Запаси" (IAS 2 Запаси).

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається найменування запасів Застосовується безперервна система оцінки запасів. При складанні балансу здійснювалася оцінка запасів та відображалась у бухгалтерському обліку і звітності з первісною вартістю.

Витрати відображені в бухгалтерському обліку згідно з відповідними Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку.

Витрати майбутніх періодів списуються на витрати відповідно до спеціальних розрахунків. Облік фінансових інвестицій ведеться по собівартості.

До основних засобів відносяться видатки на незавершені роботи з капітального ремонту, які по його завершенню будуть віднесені на вартість відповідного об'єкта з подальшою амортизацією.

Нарахування амортизації основних засобів проводиться у відповідності з Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку.

Строк, протягом якого здійснюється нарахування амортизації згідно з встановленими державою методами та нормами, є більшим, іноді суттєво більшим, ніж строк корисного використання активів.

Строк амортизації нематеріальних активів визначається строком їх корисного життя (але не перевищує 10 років).

Амортизація нараховується прямолінійним методом.

Короткострокові інвестиції в активах підприємства відображені за нижчою з двох оцінок - собівартістю або ринковою вартістю.

Довгострокові інвестиції оцінені за собівартістю у випадках, коли підприємство володіє незначною частиною голосів і не має суттєвого впливу на об'єкт інвестування.

Запаси обліковуються за собівартістю. Підприємство періодично проводить інвентаризацію ТМЦ відповідно до вимог нормативно-правових актів.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності:

Політика фінансування роботи Товариства - госпрозрахунок, самофінансування та бережливе використання оборотних коштів. Обрана Емітентом політика фінансування діяльності базується на власних коштах, розвиток інститутів фінансування, інвестування є суттєвими факторами, що визначають основні джерела фінансування діяльності Товариства. Обсяг робочого капіталу оптимально забезпечує поточні виробничі потреби Емітента - у періоди збільшення потреби в обігових коштах можливе залучення додаткових коштів, та, навпаки, при зниженні потреби кошти, що звільняються з обігу, можуть бути використані для інших цілей.

Товариство не користується кредитами банків. Фінансування капітальних витрат планується за власні кошти.

Товариство ліквідне та майже не залежне від зовнішніх джерел фінансування. Можливі шляхи покращення ліквідності полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації послуг та робіт, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики, приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат та погашення довгострокових та поточних зобов'язань.

Робочий капітал достатній і відповідає поточним потребам Товариства. Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування Товариства, як суб'єкта господарювання, необхідним є пошук нових замовників по оренді нерухомого майна.

Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік: інформація відсутня у зв'язку з тим що досліджень та розробок не велось.

Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа:

1. Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи - ця послуга по доставці природного газу трубопроводами (високого, середнього, низького тиску) від газорозподільних станцій (ГРС) до газорозподільних пунктів (ГРП), промислових котельних та інших споживачів. Послуга полягає в виконанні робіт по утримуванию, обслуговуванню, та експлуатації систем газопостачання, а саме: газопроводів, ГРП, ШРП, станцій каботного захисту, систем телемеханіки та зв'язку, газових приборів, спеціалізованого автотранспорту, а також будівель та виробничих приміщень.

2. Інші види робіт - видача технічних умов, узгодження проектів, будівельно-монтажні, установка газового обладнання, побутових лічильників газу, технічне обслуговування та ремонт газового обладнання, газопроводів та споруд на них, а також перевірка побутових лічильників згідно заявам та ін. Товариство не займається промисловим виробництвом.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі): - обсяг розподілу природного газу (річна замовлена потужність за 1 квартал 2025 року): 175 249,23558 тис. м. куб.

3) середньореалізаційні ціни продуктів: інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається промисловим виробництвом та реалізацією продукції.

4) загальна сума виручки: Сума виручки без пдв та акцизних та інших зборів 31.03.2025 рік склала 235 400 тисяч гривень, у тому числі:

- з надання послуги розподілу природного газу: 200 323 тисяч гривень;
- будівельно-монтажних, інших робіт та послуг: 35 077 тисяч гривень;

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів: інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом та експортом продукції.

6) залежність від сезонних змін: Товариство не має залежності від сезонних змін при наданні послуги розподілу природного газу

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки):

-АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКА ТЕЦ" (Більше 5% виручки з Розподілу)

-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОПОСТАЧАННЯ МІСТА ОДЕСА"(Більше 5% виручки з Розподілу)

-АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ПРИПОРТОВИЙ ЗАВОД"(Більше 5% виручки з Розподілу)

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність: основними клієнтами Товариства є юридичні та фізичні особи, які мають потребу в послугах що надає Товариство, та знаходяться в Україні.

9) канали збуту: інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається промисловим виробництвом та реалізацією продукції.

10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг:

1.Виконання робіт по будівництву, ремонту та модернізації:

ТОВ "ОДЕСААГРОГАЗ"

ТОВ "АККОРД СТРОЙ"

ТОВ "МОНТАЖ МЕРЕЖ"

ТОВ "ГАЗТРАНЗИТ"

2.Купівля машин та обладнання, нематеріальних активів:

ТОВ "КОМЕЛ"

ТОВ "АЙТІ КОМПЛЕКС"

ТОВ "АКСІОМА ЮА"

ПП "Варяг-Плюс"

ТОВ "НЕОЛОДЖИК"

ТОВ "НІКО МЕГАПОЛІС"

ТОВ "АВТОГРАД ОДЕСА"

ТОВ "МУСТАНГ МОТОРС"

3.Закупівля газового обладнання

ТОВ "Аіргруп"

ТОВ "Одесагрогаз"

ТОВ "Вок-бізтрейд"

4.Закупівля газових лічильників

ТОВ "БТК-центр комплект"

5.Закупівля електрообладнання для робіт з будівництва та ремонту

ПП "ТТМ-С"

6.Закупівля матеріалів для робіт з будівництва, модернізації та ремонту

ТОВ "Олбрізсервіс"

ТОВ "Укргазресурс ФКП"

ТОВ "ПТК Укргазкомплект"

7. Інші:

ТОВ Укрпошта - доставка рахунків та приймання платежів;

ПП НВЦОВГ -повідка лічильників;

ТОВ "Герц" - доставка рахунків та приймання платежів;

ОФ "Пітон" - послуги охорони;

ПП "Памір-ЛН" - послуги охорони;

ПАТ "ВФ Україна" - телекомунікаційний зв'язок;

ТОВ "Каспіт-Трейд" - поставка електричної енергії;

ТОВ "Август-Трейд" - формування рахунків;

ТОВ "Оператор газотранспортної системи" - надання послуг потужності;

ТОВ "ГК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ" - Природний Газ для потреб ВТВ;

ТОВ "Ю-ГАЗ" - Природний Газ для власних потреб;

ТОВ "Компанія ОККО -бізнес" - паливно-мастильні матеріали;

ТОВ "Газ пойнт" - скраплений газ;

ТОВ "Пром сервіс ПВС" - спец/одяг;

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа: щорічні зміни замовленої потужності.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності: безперервне газопостачання природного газу через газопроводи , які розташовані у м. Одеса та Одеської області, обсяги споживання природного газу за допомогою вузлів обліку, удосконалення системи обліку.

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність: визначено законодавчо як оператор ГРМ.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи: Товариство в межах м. Одеса та Одеська область є суб'єктом природної монополії. Конкуренція відсутня

15) перспективні плани розвитку особи: на жаль, в існуючих умовах господарювання, до того ще й вкрай загострених кризою, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.

Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків:

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: фінансовий ризик, ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків,

основні принципи якої викладені нижче. Основним ризиком Товариства є річні об'єми розподілу природного газу, виходячи з яких формується тарифна політика Товариства та відповідно до яких НКРЕКП встановлює розмір тарифу та об'єм річної тарифної виручки. Падіння обсягів призводить до зменшення усіх складових тарифу у тому числі витрат на заробітну плату, капітальних вкладень у розвиток та безпеку газопостачання.

Ринковий ризик. Для діяльності Товариства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок. Ринкові ризики оцінюються із використанням аналізу чутливості, які враховують вплив обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок або курсів обміну валют протягом року.

Валютний ризик. Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Валютний ризик в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США.

Ризик Товариства відносно зміни обмінних курсів іноземної валюти не складає суттєвого впливу на діяльність Товариства. Це і обумовлено тим, що станом на кінець звітнього періоду грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська заборгованість в іноземній валюті відсутні.

Ризик зміни відсоткових ставок. Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що справедлива вартість або потоки грошових коштів від фінансових інструментів коливатимуться у результаті ринкових змін відсоткових ставок. Для діяльності Товариства, не характерні ринкові ризики щодо змін відсоткових ставок.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками. Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Відповідно до планів Товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності. Товариство не залучає кредитні ресурси. Надходжень від операційної діяльності достатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

Кредитний ризик. Кредитний ризик являє собою ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором.

Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгову дебіторську заборгованість.

Товариство переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

Товариство здійснює операції з надання послуг та виконання робіт тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках. Політика Товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку.

Ризик зниження рівня споживчого попиту на роботи, послуги. Тривалий складний стан економіки України призвів до зниження реальних доходів основної маси підприємств-судновласників, що послужило причиною наступного падіння сукупного попиту. У цьому ж напрямку подіяло і зниження інвестиційної активності в економіці, що скоротило інвестиційну складову сукупного попиту. Керівництво підприємства розуміє, що калькуляція ціни робіт, послуг на основі "механічного" розрахунку "витрати + маржа прибутку" не є досконалою. Тенденція до зниження вартості робіт, послуг досить важлива, проте мотивація для зменшення вартості робіт на підприємстві повинна бути не лише у зниженні ціни, а і в залученні додаткових ресурсів для інвестування в нові продукти або покращення існуючих, здатних одночасно забезпечувати реалізацію інтересів споживачів.

Управління капіталом. Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

заходи особи щодо зменшення впливу ризиків:

в зв'язку з непередбачуваністю та неефективністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. На Товаристві проводяться заходи щодо своєчасного планування та створення необхідних резервів і запасів матеріальних, фінансових і часових ресурсів; кваліфіковане відпрацювання договорів і контрактів між партнерами, своєчасне відпрацювання в них прав та обов'язків сторін в умовах можливих негативних подій і конфліктних ситуацій; проводиться аналіз ефективності надання послуг, мобілізація фінансових ресурсів, контроль за збереженням та використанням оборотних активів, проводяться соціально-економічні заходи; проводиться оцінка потреб споживачів, заходи по активізації попиту, роботи по впровадженню нових видів послуг відповідно до потреб споживача, а також роботи, направлені на оптимізацію каналів збуту та умов реалізації. Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому): В наступному році товариство планує займатися основними видами діяльності. Для підвищення надійності та безпеки газопостачання до населення та промислових підприємств АТ "Одесагаз" щорічно планує слідуючи заходи: - будівництво газопроводів до населених пунктів та промислових підприємств; - реконструкція газопроводів та систем газопостачання, у яких закінчується термін експлуатації; - підвищення рівня захисту газопроводів від корозії; - облік та нагляд за витраченням природного газу.

На жаль, в існуючих умовах господарювання, до того ще й вкрай загострених кризою, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани. Не зважаючи на досить обмежені можливості фінансування, керівництво товариства має намір завершити вже розпочаті заходи щодо поліпшення стану товариства і, можливо, отримати задовільні інвестиційні пропозиції. В залежності від зовнішніх обставин, цей процес може бути або прискорений, або пригальмований, але альтернативи обраному товариством курсу нема.

Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення інфляції, зростання цін, подорожчення кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Емітента. Збройна агресія Російської федерації та російсько-українська війна має надзвичайно значні негативні наслідки для економіки та небанківського сектору України, масштаби яких продовжують збільшуватись. Керівництво Товариства впевнене, що потреба в природному газі залишається актуальною за будь-яких умов. Крім того, АТ "ОДЕСАГАЗ" є природним монополістом з розподілу природного газу розподільчими мережами на території ліцензованої діяльності і, відповідно, буде продовжувати діяльність навіть під час воєнного стану, не зважаючи на ускладнення умов виконання своїх обов'язків.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування:

За останні 5 років Товариством придбана техніка, машини та механізми, які використовуються для виробничої діяльності. Вищевказані активи були придбані за рахунок власних коштів.

Були відчужені активи, які устаріли та у використанні яких Товариство не має потреби.

В Плані розвитку на 2025 рік заплановано фінансування даних великих об'єктів:

1. Кільцювання газопроводу низького тиску між ШРП №22 по вул. Шабській та ШРП №23 по вул. Франко м. Б-Дністровського Чорноморське УЕГГ на суму 832,6 тис. грн. без ПДВ - для забезпечення безперебійного газопостачання існуючих споживачів м Білгород-Дністровський та підключення нових споживачів необхідно провести кільцювання ділянок розподільних газопроводів низького тиску;

2. Реконструкція газопроводів високого, Ру0,6МПа, тиску в м.Одеса. Винесення діючого газопроводу високого тиску за межі охороняємої території промислового підприємства за адресою м.Одеса, вул. Ново-Московська дорога, 23а УЕГГ м. Одеси на суму 2302,3 тис. грн. без ПДВ - для забезпечення безперебійного, безпечного газопостачання споживачів;

3. Реконструкція розподільних газопроводів в м.Одеса. Перекладання існуючих газопроводів низького тиску за адресою: м.Одеса вул. Французський бульвар №12/1, 12/2, 12/3, 12/4 УЕГГ м. Одеси на суму 1152,1 тис. грн. без ПДВ - для забезпечення безперебійного, безпечного газопостачання споживачів;

4. Придбання 5-ти спеціалізованих автомобілів на суму 6350,8 тис. Грн. без ПДВ - для поповнення автопарку та заміни старих автомобілів;

5. Придбання багатофункціонального калібратуру і комунікатору Beamex MC6-Ex, виконання "-R" з документуванням та вбудованими функціями електричних і температурних вимірювань в м'якому кейсі вартістю 1 407,4 тис. грн. без ПДВ - для повірки та калібрування в польових або лабораторних умовах стрілочних і цифрових приладів тиску, витрати, рівня та температури.

За 1 квартал 2025 року Товариством здійснено фінансування та виконані наступні заходи:

Будівництво газопроводів високого тиску Ру0,6МПа в Білгород-Дністровському районі Одеської області на суму - 3 458,3 тис.грн.

Реконструкцію розподільних мереж на суму - 227,0 тис.грн.

Реконструкцію вимикаючих пристроїв на суму - 478,7 тис.грн.

Реконструкцію ГРП та ШРП на суму - 361,0 тис.грн.

Заміну будинкових регуляторів на суму - 1 825,9 тис.грн.

Реконструкцію та капітальний ремонт станцій ЕХЗ на суму - 1 085,8 тис. грн.

Здійснено встановлення 101 од. вузлів обліку газу на суму - 257,9 тис.грн.

Здійснено заміну 3083 од. вузлів обліку газу на суму - 6 185,2 тис.грн.

В цілому виконання Програми розвитку за 1 квартал 2025 року складає 13 879,8 тис.грн.

Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення:

Облік основних засобів Товариства ведеться згідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 "Основні засоби" Аналітичний та синтетичний облік основних засобів Товариства ведеться відповідно до вимог чинного законодавства України. Синтетичні рахунки заведені у відповідності до Інструкції "Про застосування

Плану рахунків бухгалтерського обліку" від 30.11.1999 року №291. Облік основних засобів ведеться на рахунку №10 "Основні засоби".

основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди: станом на кінець звітного періоду основні засоби за первинною вартістю складають 4 389 680 тис. грн. (які включають газопроводи та споруди на них, автотранспортні засоби, будівлі та споруди, обладнання, обчислювальна та офісна техніка, та інші основні засоби) та знаходяться у власності емітента

значні правочини емітента щодо основних засобів у звітному році відсутні

виробничі потужності та ступінь використання обладнання: інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається промисловим виробництвом та не використовує обладнання для промислового виробництва

Утримання активів здійснюється господарським способом

місцезнаходження основних засобів: згідно реєстраційних документів, а саме за місцезнаходженням структурних підрозділів (служб, відділів, управлінь),

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства: не спостерігається.

Капітальне будівництво, розширення або удосконалення основних засобів проводиться згідно запланованої та затвердженої НКРЕКП інвестиційної програми підприємства.

характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнози дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - В затвердженій інвестиційній програмі на 2024 рік заплановано "Будівництво газопроводів високого тиску Ру0,6МПа в Білгород-Дністровському районі Одеської області на суму 15411,2тис.грн без ПДВ за рахунок капітальних інвестицій. Виконання даної роботи дозволить значно покращити інфраструктуру населених пунктів, умови проживання мешканців, зробити регіон більш привабливим для розвитку туристичної галузі, а також дозволить використовувати існуючі потужності системи газопостачання в відповідності до запроєктованих характеристик та дасть поштовх для розвитку цілого регіону Одеської області також очікується збільшення потужностей .

Фактичний обсяг фінансування даної роботи - 13458,33тис.грн без ПДВ.Початок фінансування - грудень 2024 року. Станом на кінець звітного періоду роботи ще ведуться.

Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень:

Найбільш істотною проблемою в галузі та в діяльності товариства є низька платоспроможність покупців та населення регіону. Серед можливих факторів ризику найбільш суттєвими є: загальноекономічні (різка зміна законодавства у сфері оподаткування, гіперінфляція, зміна нормативів та правовідносин у серії діяльності емітента, різке коливання цін на енергоносії), стихійні лиха (землетрус, пожежа тощо), воєнний стан, спричинений військовою агресією РФ та інші форс-мажорні обставини, які можуть бути визнані такими на підставі чинного законодавства. На сьогодні загрози банкрутства для компанії не існує, конфлікту інтересів у керівництві компанії не має.

Крім того, істотними проблемами, що мають великий вплив є недосконалість законодавча політика, , законодавчо встановлені економічні обмеження, збільшення ставок податків тощо. Також погано впливає на розвиток виробництва велика кількість контролюючих органів, що дуже ускладнює отримання дозволів. Складність отримання банківських кредитів.

В зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України №64/2022 з 24 лютого 2022 року в Україні оголошено воєнний стан строком на 30 діб.

Указами Президента України строк дії воєнного стану в Україні продовжено. Зазначаючи жорсткий опір з боку українських військових з першого дня вторгнення, російські окупаційні війська почали знищувати інфраструктуру України як військового, так і цивільного характеру, включно з освітніми і медичними закладами. В наслідок ракетних обстрілів, нанесених по території України, значно постраждала і енергетична інфраструктура країни, зокрема мало місце фізичне пошкодження об'єктів газорозподільчої мережі, яка знаходиться у власності або користуванні АТ "ОДЕСАГАЗ" на території м. Одеса і Одеської області. Для відновлення цих активів, які належать до критичної інфраструктури Товариство здійснює ремонтні роботи за власні кошти.

Крім того, в результаті військових подій чимало українських підприємств та суб'єктів господарювання припинили тимчасово або повністю господарську діяльність, спостерігається значне зниження грошових потоків від споживачів. Зазначені обставини викликають додаткові ризики для ведення нормальної господарської діяльності Товариства та можуть негативно вплинути на основні фінансові показники в 2024 році.

Отже, зазначені події і умови разом з ймовірністю іншого зовнішнього впливу, що зумовлюватиме неможливість здійснення основної діяльності, пов'язаної з розподілом природного газу, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів): інформація відсутня у зв'язку з тим що договора (контракти) на кінець звітного періоду виконані.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу за 1 квартал 2025 року 1719 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 31 осіб, чисельність працівників які працюють на умовах неповного робочого часу (дня , тижня) 35 особа, Фонд оплати праці за 1 квартал 2025 склав - 94003,9 тис.грн.

У 1 квартал 2025 відбулося збільшення розміру фонду оплати праці на 33447,7 тис. грн., що складає 55,2 % відносно 1 квартал 2024.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій: інформація відсутня у зв'язку з тим що пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи: відсутня

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Розподіл природного, нафтового газу та газу (метану) вугільних родовищ	б/н	29.06.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)	· ·

Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	2577421.00	2560277.00	0.000	0.000	2577421.00	2560277.00
- будівлі та споруди	2486746.00	2469315.00	0.000	0.000	2486746.00	2469315.00
- машини та обладнання	11724.000	10838.000	0.000	0.000	11724.000	10838.000
- транспортні засоби	41108.000	44478.000	0.000	0.000	41108.000	44478.000
- земельні ділянки	2569.000	2569.000	0.000	0.000	2569.000	2569.000
- інші	35274.000	33077.000	0.000	0.000	35274.000	33077.000
2. Невиробничого призначення	15694.000	15637.000	0.000	0.000	15694.000	15637.000
- будівлі та споруди	9062.000	8983.000	0.000	0.000	9062.000	8983.000
- машини та обладнання	883.000	816.000	0.000	0.000	883.000	816.000
- транспортні засоби	3094.000	3348.000	0.000	0.000	3094.000	3348.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	2655.000	2490.000	0.000	0.000	2655.000	2490.000
Усього	2593115.00	2575914.00	0.000	0.000	2593115.00	2575914.00

Пояснення : Строки та умови користування основними засобами (за основними групами) : будівлі і споруди – 40 років, машини та обладнання – 5 років, транспортні засоби – 10 років, меблі та приладдя – 4 роки, офісне обладнання – 2-5 років, використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності Товариства

Первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду – 4 406 004 тис.грн., ступінь їх зносу – 71,04% ступінь їх використання в середньому 60-80%, сума нарахованого зносу станом на кінець звітного періоду – 1 830 090 тис. грн. Обмежень на використання майна Емітента немає.

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, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього):	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання :	X	207569.00	X	X

Відстрочені податкові зобов'язання	31.03.2025	198295.00	0.000	д/н
розрахунками зі страхування	31.03.2025	3278.00	0.000	д/н
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	31.03.2025	5996.00	0.000	д/н
Фінансова допомога на зворотній основі :	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення :	X	4309273.00	X	X
Орендні зобов'язання	31.03.2025	11024.00	0.000	д/н
Інші довгострокові зобов'язання	31.03.2025	760865.00	0.000	д/н
Позики	31.03.2025	407411.00	0.000	д/н
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	31.03.2025	2861619.00	0.000	д/н
розрахунками з оплати праці	31.03.2025	13968.00	0.000	д/н
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	31.03.2025	147778.00	0.000	д/н
Поточні забезпечення	31.03.2025	51968.00	0.000	д/н
Інші поточні зобов'язання	31.03.2025	54640.00	0.000	д/н
Усього зобов'язань та забезпечень	X	4516842.00	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид 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	Всього в т.ч.	д/н	235400.03	100	д/н	235400.03	100
2	Розподіл природного газу(річна замовлена потужність)	175 249,23558 тис.м3	200323.08	85.1	175 249,23558 тис.м3	200323.08	85.1
3	інши види робіт	(послуг)	35076.95	14.9	(послуг)	35076.95	14.9

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	всього, в т.ч.	100.00
2	Матеріальні витрати	52.81
3	Оплата праці	23.73
4	Соціальні нарахування	4.92
5	Амортизація	5.98
6	інши витрати	12.56

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Південний регіональний депозитарно-торговий фондовий центр"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	22452796
Місцезнаходження	65009 УКРАЇНА Одеська область д/н м.Одеса Курортний провулок, буд.2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД №075810
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.08.2012
Міжміський код та телефон	(0482) 342126
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.12 ПОСЕРЕДНИЦТВО ЗА ДОГОВОРАМИ ПО ЦІННИХ ПАПЕРАХ АБО ТОВАРАХ
Вид послуг, які надає особа	Юридична особа, яка здійснює професійну діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ

коду за КВЕД	18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/ARA
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ КРОУ УКРАЇНА
РНОКПП	

УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33833362
Місцезнаходження	04210 УКРАЇНА Миколаївська область м.Київ Оболонська набережна, 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3681
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.10.2018
Міжміський код та телефон	+380443913003
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/ торговельного/ банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	"ФК "ЧОРНОМОРЕЦЬ" Публічне акціонерне товариство	65039, Одеська обл., м.Одеса, пр-т Гагаріна, буд.12А	22449841	0.004	0	0	внесок 25 тис.грн.

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.07.2010	20/15/1/10	ДКЦПФР	UA4000018535	Акція проста електронна іменна	Електронні іменні	28.73	2317760	66589244.80	100.00000000
Опис	Внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента - інформація відсутня у зв'язку з тим що акції Товариства на торги не виставляються, цінні папери Товариства на організаційно оформлених ринках не обертаються. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі - інформація відсутня у зв'язку з тим що факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не відбувалось. мети емісії, способу, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення тощо - інформація відсутня у зв'язку з тим що в звітному році Товариство цінні папери не випускало, рішення про випуск не приймалось, пропозицій та дострокового погашення не відбувалось.								

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
29.07.2010	20/15/1/10	UA4000018535	2317760	66589244.80	2317639	121	0
Додаткова інформація	Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : відсутньо Строк обмеження : відсутньо Характеристика обмеження : Голосування акціонерів (121 акцій) на загальних зборах емітента обмежено згідно Чинного законодавства. Протягом звітного року Товариству не надавалися інші документи щодо обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента щодо голосуючих акцій.						

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено проміжну фінансову звітність особи :

<https://odgaz.odessa.ua/insha-informaciya/promizhna-finansova-zvitnist-za-kvartal-shcho-zakinchilasya-31-03-2025r-rozmishcheno-30-04-2025>

3. Твердження щодо проміжної інформації

Голова правління Мітюченко Ігор Вадимович - особа, яка здійснює управлінські функції та підписує проміжну інформацію емітента вважає, що, наскільки це йому відомо, проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Шановні, пані та панове, шановні партнери, клієнти, співробітники та акціонери, як Голова Наглядової ради та від імені керівництва Товариства, я хочу звернутися до кожного із Вас особисто.

Країна на цей час перебуває у стані війни та у надзвичайно важкій ситуації, незважаючи на яку, працівники Товариства продовжують докладати максимум зусиль для підтримки як свого повсякденного життя, так і своїх функціональних обов'язків, наскільки це можливо.

Ми висловлюємо захоплення, повагу та подяку за таке ставлення.

Враховуючи фактичні та технічні можливості та завдяки особливій прихильності співробітників Товариства по відношенню до наших партнерів та клієнтів, ми продовжуємо неухильно виконувати свої обов'язки на території м.Одеси та Одеської області.

Ми дякуємо всім Вам за вашу лояльність і довіру до Товариства.

Ми ділимося з вами звітом про діяльність Товариства у звітному періоді, що містить оцінку викликів, які стоять перед нами, а також деякий прогрес у вирішенні болючих питань пов'язаних із кризовими явищами в енергетичній галузі України, якого ми досягнули на шляху до виконання наших зобов'язань, як перед акціонерами, клієнтами та працівниками Товариства, так і зобов'язань перед суспільством, громадянами, Країною. Усі і кожне зобов'язання в цьому звіті базуються на наших переконаннях, а не на зручності. Повага до людей, різних культур, довкілля є основою для створення спільних цінностей.

Ці зобов'язання одночасно виконують внутрішні та зовнішні функції. Вони допомогли нам окреслити зовнішні комунікації, але, що не менш важливо, скеровують менеджмент і всіх нас у в різних бізнесах Товариства, зонах і на різних ринках у наших спільних зусиллях щодо виконання поставлених цілей. Неодмінно беруться до уваги погляди наших стейкхолдерів. Ми регулярно зустрічаємося з недержавними організаціями, науковцями, різносторонніми агенціями розвитку, урядами тощо, з метою отримання критичних зауважень і схвалення наших досягнень. Цей діалог посилює наші зусилля.

Наші стейкхолдери також нас скеровують за допомогою цінних запитань про наші зобов'язання і те, яким чином вони підкріплюють наш бізнес. Прагнення бути у числі лідерів у сфері діяльності Товариства, є основою нашої корпоративної стратегії, тим, заради чого ми живемо як компанія. Нас глибоко хвилює здоров'я та добробут людей і ми інвестуємо в майбутнє через покращення надання послуг, збереження навколишнього середовища, використання сучасних технологій.

Ми продовжуємо активно впроваджувати наші зобов'язання щодо екологічної та соціальної стабільності, що є необхідними для функціонування нашого підприємства, а також стійкого росту й розвитку громади і Країни. Наше

зобов'язання щодо працевлаштування молоді допомагає підсилити та розвинути навички і конкурентну привабливість молодих людей на ринку праці.

Для Товариства створення спільних цінностей - це спосіб побудови бізнесу, що знаходить своє відображення в нашому холістичному управлінському мисленні.

Створення спільних цінностей, що націлює бізнес на тривалу перспективу, де успіх суспільства й економічної діяльності тісно переплітаються та взаємно підсилюються. Цей шлях має також привести до ефективніших колективних дій щодо розв'язання найбільш болючих проблем і викликів.

Хотімо висловити Вам щирі подяку за вашу постійну увагу та підтримку нашої компанії. Ваша довіра та участь відіграють ключову роль у нашому успіху і ми цінуємо кожного з Вас.

Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Шановні акціонери та інші стейкхолдери, Я хочу відкрито поділитися з Вами результатами нашої операційної діяльності та стратегічними напрямками розвитку Товариства.

Вже третій рік поспіль ми разом із країною стійко долаємо усі виклики та продовжуємо безперервно працювати в складних умовах повномасштабного вторгнення, консолідуємось, працюємо в особливо стресостійкому та мультизадачному режимі, несемо відповідальність за збереження майна, активів та людей. Товариство якісно виконує свої прямі обов'язки, а наші співробітники щодня перевершують самих себе та роблять ще більше.

На початку 2025 ми зосереджували увагу на підвищенні ефективності нашої роботи та зміцненні нашої позиції на ринку. Незважаючи на виклики, що виникають у зв'язку зі складною економічною ситуацією, що викликана військовою агресією з боку РФ, та відсутністю перегляду тарифу, ми продовжуємо забезпечувати стабільну діяльність Товариства та високу надійність. Ми активно працюємо над удосконаленням процесів надання послуг, впроваджуємо нові технології та зміцнюємо нашу команду для досягнення наших стратегічних цілей.

Безперервна робота Товариства. Ми пишаємось тим, як оптимізували процеси й організували все таким чином, щоб забезпечувати стабільну роботу Товариства.

Попри всі виклики повномасштабної війни, ми відповідально виконуємо вимоги чинного законодавства та дотримуємось Міжнародних стандартів фінансової звітності. Щодня адаптуємось до нових умов. Товариство сумлінно дотримується усіх нормативних змін у законодавстві - яким би викликом для нас це не було, ми розуміємо та всіляко підтримуємо необхідність їх впровадження. І навіть у цих складних умовах нестабільності Товариство продовжує свою діяльність. Від початку війни тримаємо міцний зв'язок з нашими клієнтами - представниками міжнародного бізнесу і дякуємо їм за безумовну довіру та впевненість у завтрашньому дні разом з Товариством. Незважаючи на непрості часи, ми так само знаходимо індивідуальний підхід до кожного нашого клієнта та партнера. Розуміючи усі труднощі, з якими можуть стикатися наші клієнти у м.Одеса та Одеській області, ми готові надавати їм допомогу. Команда Товариства глибоко вдячна вам, нашим акціонерам та стейкхолдерам, за вашу підтримку та довіру, які є ключовими чинниками у нашому успіху. Ми прагнемо забезпечити максимальну цінність для вас, наших акціонерів, і продовжуватимемо працювати на користь усіх наших стейкхолдерів. Разом прямуємо до Перемоги! Дякую вам за вашу довіру та співпрацю
Голова Правління Ігор Мітученко.

Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи.

Серед важливих подій, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, можна виділити ЗУ №1639 у котрому гостро підіймається питання врегулювання кредиторської заборгованості та постанову НКРЕКП №506 у якій нашому Товариству було затверджено обсяг перевищення фактичної вартості послуг з розподілу природного газу за даними звітності, над тарифною виручкою, передбаченою тарифами на розподіл природного газу, встановленими НКРЕКП, з урахуванням отриманих компенсацій витрат, що утворився:

- за період до 31 грудня 2019 року;
- за період з 01 січня 2020 року по 31 жовтня 2021 року;
- за період з 01 листопада 2021 року по 28 лютого 2022 року.

Основні ризики та невизначеності у діяльності товариства це фінансовий ризик, ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче. Основним ризиком Товариства є річні об'єми розподілу природного газу, виходячи з яких формується

тарифна політика Товариства та відповідно до яких НКРЕКП встановлює розмір тарифу та об'єм річної тарифної виручки. Падіння обсягів призводить до зменшення усіх складових тарифу у тому числі витрат на заробітну плату, капітальних вкладень у розвиток та безпеку газопостачання.

Крім того, в результаті військових подій чимало українських підприємств та суб'єктів господарювання припинили тимчасово або повністю господарську діяльність, спостерігається значне зниження грошових потоків від споживачів. Зазначені обставини викликають додаткові ризики для ведення нормальної господарської діяльності Товариства та можуть негативно вплинути на основні фінансові показники в звітному кварталі.

Отже, зазначені події і умови разом з ймовірністю іншого зовнішнього впливу, що зумовлюватиме неможливість здійснення основної діяльності, пов'язаної з розподілом природного газу, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Далі у зв'язку з введення воєнного стану та постановою НКРЕКП №349 вважаємо недоцільним розкриття більш детальної інформації.

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСАГАЗ"
 Територія СУВОРОВСЬКИЙ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності РОЗПОДІЛЕННЯ ГАЗОПОДІБНОГО ПАЛИВА ЧЕРЕЗ МІСЦЕВІ (ЛОКАЛЬНІ) ТРУБОПРОВОДИ
 Середня кількість працівників 1751
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса, телефон 65003 Одеська область д/н м.Одеса вул.Одарія, буд.1, т.048705-36-80

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2025	04	01
03351208		
UA51100270010413116		
230		
35.22"		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" березня 2025 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	982	837
первісна вартість	1001	5333	5333
накопичена амортизація	1002	4351	4496
Незавершені капітальні інвестиції	1005	111230	113447
Основні засоби	1010	2593115	2575914
первісна вартість	1011	4389680	4406004
знос	1012	1796565	1830090
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	25	25

Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	9578	9772
Усього за розділом I	1095	2714930	2699995
II. Оборотні активи	1100	75596	80869
Запаси	1101	75596	80869
Виробничі запаси	1101	75596	80869
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	345838	368164
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	31250	21266
з бюджетом	1135	8845	3529
у тому числі з податку на прибуток	1136	32	32
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9579	13914
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	353552	346915
Рахунки в банках	1167	353552	346915
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	4541	2550
Усього за розділом II	1195	829201	837207
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	3544131	3537202

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	66589	66589
Капітал у дооцінках	1405	1510340	1510314
Додатковий капітал	1410	1975	1975
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2447529	-2552481
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	-868625	-973603
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	198295	198295
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	769012	760865
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	5281	4987
Благодійна допомога	1526	5281	4987
Усього за розділом II	1595	972588	964147
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	253456	407411

товари, роботи, послуги	1615	2759225	2861619
розрахунками з бюджетом	1620	6088	5996
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	4244	3278
розрахунками з оплати праці	1630	17931	13968
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	142571	147778
Поточні забезпечення	1660	42684	51968
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	213969	54640
Усього за розділом III	1695	3440168	3546658
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	3544131	3537202

Голова правління

(підпис)

Мітюченко Ігор Вадимович

Головний бухгалтер

(підпис)

Бондаренко Руслан Євгенович

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСАГАЗ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	04	01
03351208		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 1 квартал 2025 року**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	235400	209393
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(342211)	(244270)
Валовий: прибуток	2090	--	--
збиток	2095	(106811)	(34877)
Інші операційні доходи	2120	11016	4969
Адміністративні витрати	2130	(12791)	(8187)
Витрати на збуг	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(1638)	(14367)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	--	--

прибуток			
збиток	2195	(110224)	(52462)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	9558	9511
Фінансові витрати	2250	(4106)	(3847)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(206)	(18)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(104978)	(46816)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(104978)	(46816)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-26	-67
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-26	-67
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-26	-67
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-105004	-46883

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	164565	119320
Витрати на оплату праці	2505	100248	60266
Відрахування на соціальні заходи	2510	21187	13481
Амортизація	2515	41378	44762
Інші операційні витрати	2520	29262	28995
Разом	2550	356640	266824

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	2317760	2317760
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2317760	2317760
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(45.29286900)	(20.19881260)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(45.29286900)	(20.19881260)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова правління

(підпис)

Мітюченко Ігор Вадимович

Головний бухгалтер

(підпис)

Бондаренко Руслан Євгенович

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСАГАЗ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	04	01
03351208		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 1 квартал 2025 року**

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:	3000	228066	198861
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	1324	1609
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	29790	30810
Надходження від повернення авансів	3020	133	69
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3712	2097
Надходження від операційної оренди	3040	669	602
Інші надходження	3095	1768	16
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(97366)	(156399)
Праці	3105	(76764)	(52786)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(21456)	(14422)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(26195)	(16093)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(250)	(--)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(25945)	(16093)

Витрачання на оплату авансів	3135	(26649)	(23220)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1153)	(328)
Інші витрачання	3190	(5505)	(2446)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	10374	-31630
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	44	--
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	375	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(12680)	(5354)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-12261	-5354
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4750)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-4750	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-6637	-36984
Залишок коштів на початок року	3405	353552	319797
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	346915	282813

Голова правління

(підпис)

Мітюченко Ігор Вадимович

Головний бухгалтер

(підпис)

Бондаренко Руслан Євгенович

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСАГАЗ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	04	01
03351208		

Звіт про власний капітал

за 1 квартал 2025 року

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	66589	1510340	1975	--	-2447529	--	--	-868625
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	66589	1510340	1975	--	-2447529	--	--	-868625
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-104978	--	--	-104978
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	-26	--	--	--	--	--	-26
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	-26	--	--	--	--	--	-26
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	26	--	--	26
Разом змін у капіталі	4295	--	-26	--	--	-104952	--	--	-104978
Залишок на кінець року	4300	66589	1510314	1975	--	-2552481	--	--	-973603

Голова правління

(підпис)

Мітюченко Ігор Вадимович

Головний бухгалтер

Бондаренко Руслан Євгенович

(підпис)

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

1. Загальна інформація

Акціонерне товариство «ОДЕСАГАЗ» (надалі АТ «ОДЕСАГАЗ» або «Товариство») є правонаступником Відкритого акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації «ОДЕСАГАЗ», створеного на підставі Наказу Комітету України по нафті і газу «Держкомнафтогаз» від 11.03.1994 № 95 на базі державного підприємства по газопостачанню та газифікації «ОДЕСАГАЗ».

Відповідно до норм Закону України «Про акціонерні товариства» загальними зборами акціонерів ВАТ «ОДЕСАГАЗ» від 12 жовтня 2011 року було прийнято рішення про зміну назви з ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОДЕСАГАЗ» на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ».

Рішенням загальних зборів акціонерів від 18 квітня 2019 року вирішено змінити тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство, а також змінити назву Товариства ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОДЕСАГАЗ» на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОДЕСАГАЗ».

Код ЄДРПОУ: 03351208.

Юридична та фактична адреса Товариства: вул. Одарія, 1, м.Одеса, 65003, Україна.

Основний вид діяльності Товариства - надання послуг з розподілу природного газу в м. Одесі та Одеській області відповідно ліцензії на право провадження господарської діяльності з розподілу природного газу в межах території міста Одеси та Одеської області, де знаходиться газорозподільна система, що перебуває на балансі у АТ «ОДЕСАГАЗ» (Постанова НКРЕКП від 29.06.2017 р. №841 із змінами, внесеними постановою НКРЕКП від 31.05.2019 №920).

Інші види діяльності Товариства:

- будівництво і монтаж газопроводів та об'єктів на них;
- експлуатацію, реконструкцію і сервісне обслуговування підземних мереж та споруд на них;
- розробку проектно-кошторисної документації та технічних умов на підключення споживачів газу;
- встановлення, ремонт та перевірку побутових та промислових лічильників газу.

До складу Товариства входить головне підприємство та 13 невідокремлених структурних підрозділів, виробничі об'єкти яких знаходяться в м. Одесі та в Одеській області.

2. Операційне середовище

Після подій 24 лютого 2022 року економіка України зазнала падіння через повномасштабне воєнне вторгнення з боку російської федерації, на територію України, яке мало негативний вплив на населення, бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Товариства. Проте незважаючи на війну та продовження російських атак на об'єкти критичної інфраструктури, у 2023 році економіка України почала поступово відновлюватися.

За оцінками МВФ, реальний ВВП України в 2023 році збільшився на 4,5%, однак падіння відносно довоєнного періоду залишається суттєвим – близько 25%. Найбільші темпи відновлення продемонстрували державне управління та оборона завдяки пріоритетному фінансуванню, будівництво з урахуванням проєктів відновлення, сільське господарство завдяки хорошій погоді та високому врожаю, внутрішня торгівля та переробна промисловість.

Завдяки достатньому надходженню міжнародної допомоги, вчасному запровадженню фіксованого обмінного курсу та валютних обмежень - вдалося зберегти валютну стабільність і навіть поповнити валютні резерви до рекордного рівня – понад 5 місяців імпорту або майже 39 млрд. дол. станом на 1 грудня 2023 року.

Однак, стан валютної рівноваги залишається нестійким. Основний ризик – гігантське негативне торговельне сальдо

– 31 млрд. дол. за підсумками 10 місяців 2023 р., передусім через зростання потреб економіки в імпорті, блокування українського експорту, проблеми з поверненням валютної виручки.

На початку війни вдалося консолідувати потужну міжнародну підтримку України, як в питанні отримання озброєнь, так і в питанні фінансової допомоги.

З лютого 2022 до листопада 2023 року держави-союзниці оголосили про надання військової, фінансової й гуманітарної допомоги на суму 255 млрд. євро (дані Кільського інституту), з яких майже 100 млрд. - військова допомога.

Фінансування фіскального дефіциту дозволило задовольняти критично важливі фінансові потреби оборонної сфери. Однак державний борг вже складає близько 80% ВВП, а в наступному році, ймовірно, перетне рівень у 100% ВВП, що сигналізує про високі ризики для боргової стійкості державних фінансів.

Поточний рівень інфляції відповідає цільовому діапазону НБУ (5 +/-1%), однак не відповідає минулорічним прогнозам НБУ (21%).

На зниження рівня інфляції вплинули як структурні шоки (скорочення сукупного попиту, проблеми з експортом агропродукції), так і політичні рішення (стабільність обмінного курсу, жорстка монетарна політика, мораторій на комунальні тарифи). Низький рівень інфляції посилив фінансову стабільність.

Однак стрімке падіння інфляції нижче рівня процентних ставок спричинило додаткові втрати економіки та державних фінансів від зростання реальних процентних витрат.

Воєнний стан, оголошений 24 лютого 2022 року, триватиме принаймні до 6 серпня 2025 року відповідно до Указу Президента України №4356-IX від 16.04.2025 р.

З метою забезпечення захисту населення та споживачів України від підвищення цін на природний газ, теплову енергію та супутні послуги в умовах військової агресії проти України, стабілізації діяльності суб'єктів господарювання у відповідних сферах, подальшого відновлення та забезпечення сталого проходження опалювального періоду 2022/2023 року прийнято та підписано Президентом Закон України «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання протягом дії воєнного стану та подальшого відновлення» (№ 2479 від 29.07.22). Законом передбачається:

- запровадження мораторію на підвищення цін на природний газ і тарифів на теплову енергію та супутні послуги в цілях збереження доступності цих послуг для вітчизняних споживачів в умовах воєнного стану та післявоєнного відновлення;
- фінансування заходів із подолання боргової кризи на ринку природного газу, зумовленої вадами державного регулювання ринку в минулих періодах, за Антикризисним законом, шляхом урегулювання верифікованих Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП), боргів підприємств ОГРМ, газопостачальних підприємств та інших суб'єктів ринку за природний газ та послуги його транспортування.

Товариство, як суб'єкт критичної інфраструктури у галузі розподілу (транспортування) природного газу в Одесі і Одеській області, не може припинити надання послуг більшості споживачів незалежно від рівня отримуваних оплат за послуги, виконує всі необхідні заходи, пов'язані з ліквідацією наслідків аварійних ситуацій викликаних воєнними діями, здійснює заходи безпосередньо спрямовані на безперервний та безпечний постачання природного газу споживачам.

Подальший негативний розвиток подій в політичних та макроекономічних умовах може надалі негативно впливати на фінансовий стан і результати діяльності Товариства. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно визначений. Ця фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Припущення про безперервність діяльності

На дату затвердження звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в Україні, спровокованими зокрема повномасштабною військовою агресією з боку російської федерації. Неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність та доходи Товариства, його стабільність та структуру операцій з покупцями та постачальниками.

Військова агресія російської федерації проти України надала особливого значення питанню безперервності діяльності всіх суб'єктів господарювання. В умовах воєнного стану, який крім іншого супроводжується пошкодженням інфраструктури, зниженням економічної активності, зростанням цін та зниженням рівня платоспроможності всіх категорій споживачів, надання послуг з забезпечення безперервного газопостачання - одне з

найважливіших завдань Товариства, як суб'єкта критичної інфраструктури.

Особливе значення такої роботи пов'язане ще з тим, що користування природним газом повинно бути не тільки безперервним але й безаварійним. Тому, негативний вплив всіх факторів, що викликає війна, вимагає більших зусиль та витрат для продовження виконання своїх обов'язків, як Оператора ГРМ.

Виконання всіх спланованих робіт та утримання в належному стані всієї газорозподільної системи у відповідності до Правил безпеки, затверджених наказом Міненерго та вугільної промисловості України, в тому числі залежить від тарифної політики НКРЕКП, фінансової та економічної стабільності споживачів.

За результатом діяльності Товариства в 1 квартал 2025 році чистий дохід, отриманий від надання послуг розподілу природного газу, виконання інших видів робіт в порівнянні з 1 кварталом 2024 року, збільшився на 7 607 тис. грн, або на 1,33%.

Зменшення обсягів розподілу природного газу обумовлено в першу чергу введенням в Україні воєнного стану. Внаслідок початку бойових дій підприємства та установи зменшили споживання природного газу або зовсім призупинили діяльність. Зменшення обсягів розподілу природного газу населенням обумовлено виїздом значної кількості споживачів за межі України, використанням альтернативних видів палива, діями споживачів, направленними на економію енергоресурсів, зміною температурного режиму навколишнього середовища.

Збитковість діяльності з розподілу природного газу пояснюється зокрема впливом тарифної політики НКРЕКП в частині визначення обсягів річної замовленої потужності, а також не удосконаленої на дату встановлення тарифу процедури укладення договорів на закупівлю природного газу за елементом тарифу «Вартість природного газу на нормативні та технологічні втрати/витрати природного газу та власні потреби». Існуючі тарифи вже тривалий час не відповідають реальній ситуації, що складається на ринку природного газу, в наслідок чого основна діяльність Товариства залишається збитковою.

Встановлення тарифу на послуги розподілу природного газу за одиницю річної замовленої потужності було одним із важливих рішень НКРЕКП. Але, внаслідок стрімкого зростання вартості природного газу на нерегульованому сегменті товарного ринку, відсутності оперативного реагування збоку регулятора, в державі виникли глобальні кризові явища у взаємовідносинах між учасниками ринку природного газу.

Для виправлення вищевказаної ситуації Верховна Рада України прийняла Закон «Про заходи, спрямовані на подолання кризових явищ та забезпечення фінансової стабільності на ринку природного газу», яким передбачається врегулювання заборгованості окремих учасників ринку природного газу перед іншими учасниками за рахунок коштів Державного бюджету України.

Процедура врегулювання заборгованості передбачає виділення учасникам ринку природного газу фінансування з Державного бюджету для забезпечення фінансової стабільності та можливості здійснити погашення заборгованості, за договорами купівлі-продажу/постачання природного газу для виробничо-технологічних та власних потреб, а також за договорами транспортування природного газу.

Відповідно по Постанови №506 від 12.03.2024 р. НКРЕКП постановляє:

Затвердити АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ОДЕСАГАЗ» (код ЄДРПОУ 03351208):

1) обсяг перевищення фактичної вартості послуг з розподілу природного газу за даними звітності, поданої АТ «ОДЕСАГАЗ» до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (у тому числі до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики), над тарифною виручкою, передбаченою тарифами на розподіл природного газу, встановленими Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (у тому числі Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики), з урахуванням отриманих компенсацій витрат, що утворився за період до 31 грудня 2019 року включно у сумі 864 790,82 тис. грн (без ПДВ);

2) обсяг перевищення фактичної вартості послуг з розподілу природного газу за даними звітності, поданої АТ «ОДЕСАГАЗ» до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, над тарифною виручкою, передбаченою тарифами на розподіл природного газу, встановленими Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, з урахуванням отриманих компенсацій витрат, що утворився за період з 01 січня 2020 року по 31 жовтня 2021 року у сумі 321 178,57 тис. грн (без ПДВ);

3) обсяг перевищення фактичної вартості послуг з розподілу природного газу за даними звітності, поданої АТ «ОДЕСАГАЗ» до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних

послуг, над тарифною виручкою, передбаченою тарифами на розподіл природного газу, встановленими Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, з урахуванням отриманих компенсацій витрат, що утворився за період з 01 листопада 2021 року по 28 лютого 2022 року включно у сумі 1 031 090,15 тис. грн (без ПДВ).

Згідно даної Постанови Товариство очікує отримати з бюджету України 2 217 059,54 тис. грн. (без ПДВ), що дозволить зменшити кредиторську заборгованість Товариства перед постачальником природного газу, особами, що здійснюють (здійснювали) функції Оператора ГТС, а суми коштів, які надходять від діяльності поточного року спрямувати на забезпечення стабільної, безперервної та надійної роботи всієї системи розподілу природного газу, будівництво нових мереж, модернізацію та реконструкцію діючої системи, що дозволить у майбутньому приєднання до газових мереж нових споживачів, забезпечити більш високий рівень газифікації Одеського регіону. На виконання п.2 Постанови КМУ від 20.03.2022 «Про затвердження Порядку визначення шкоди та збитків, завданих Україні внаслідок збройної агресії Російської Федерації» протягом 2022 року Товариство мало можливість придбання природного газу в обсягах втрат, зумовлених воєнними діями та понесених у зв'язку із запобіганням/врегулюванням гуманітарних кризових ситуацій, що розраховуються відповідно до методики визначення вартості втрат природного газу у разі пошкодження газопроводів та газорозподільних станцій, у ТОВ «ГК «Нафтогаз України» за ціною 0,01 грн. з урахуванням ПДВ за 1 000 куб.м;

Ведення повномасштабних військових дій, пов'язаних з агресією російської федерації має негативний вплив на загальну економіку України та може опосередковано впливати на Товариство через затримки погашення заборгованості з боку покупців, девальвацію гривні, можливі пошкодження виробничого обладнання та іншого майна Товариства тощо.

Ці обставини вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Товариства обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Ситуація продовжує розвиватися, і її наслідки наразі є невизначеними. І хоча управлінський персонал вважає, що вживає всі належні заходи, необхідні за існуючих обставин, на підтримку стабільної діяльності Товариства, подальша нестабільність загальних умов здійснення діяльності в Україні може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Керівництво Товариства вважає, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі

3. Основні положення облікової політики

Облікова політика Товариства затверджена наказом АТ «Одесагаз» №197 від 27.12.2018, зі змінами та доповненнями. З 1 січня 2023 року Товариство прийняло зміни в облікових оцінках, які використовуються при визначенні справедливої вартості фінансових інструментів:

- змінено розмір процентних ставок для визначення резерву під очікувані кредитні збитки, залежно від терміну прострочення торгової та іншої дебіторської заборгованості.

В поточному періоді Товариством був переглянутий підхід щодо відображення в обліку і звітності вартості безоплатно отриманих основних засобів, що обліковуються на балансі Товариства без переходу права власності, а саме: майна що належить державі, комунального майна, майна отриманого за договорами господарського відання і користування складовими газорозподільної системи.

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Основа підготовки

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Ця політика послідовно застосовувалась до всіх поданих періодів, якщо не зазначено інше.

Суттєвість

Помилка є суттєвою, якщо вона може (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюються за конкретних обставин. Визначальним чинником може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

Товариство визначає наступні величини суттєвості:

- для подання окремої статті звітності, що належить до активів, зобов'язань та власного капіталу – 1 % підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;
- для подання окремих видів доходів і витрат – 2,5 % чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг);
- для визнання необхідності переоцінки або зменшення корисності об'єктів обліку – 10 % відхилення залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості.

Всі зміни Облікової політики застосовуються ретроспективно за винятком тих випадків, коли МСФЗ передбачають інший порядок. Ретроспективне застосування Облікової політики передбачає коригування всіх вхідних сальдо за попередні звітні періоди по кожному компоненту капіталу.

Якщо практично неможливо визначити вплив змін Облікової політики щодо порівняльної інформації, що охоплює один або більше представлених в звітності попередніх періодів, Підприємство застосовує нову Облікову політику до елементів фінансової звітності станом на початок самого раннього періоду, для якого ретроспективне застосування є практично можливим і проводить відповідне коригування вхідного залишку кожного пов'язаного компонента власного капіталу за цей період.

Функціональна валюта та валюта звітності

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції, деноміновані в валюті, яка відрізняється від функціональної валюти, перераховуються у функціональну валюту із використанням обмінного курсу на дату відповідної операції.

Прибутки та збитки від курсових різниць, які виникають в результаті таких операцій та перерахунку монетарних активів та зобов'язань, деноміновані в іноземній валюті на кінець року, визнаються у звіті про прибутки та збитки.

Курси обміну гривні відносно основних валют, які застосовувалися при підготовці фінансової звітності станом на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2023 років, представлені таким чином:

	Станом на 31 березня 2025 року	Станом на 31 грудня 2024 року
Гривня/долар США	41.4787	42,039

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства, в основному, містять програмне забезпечення.

Придбані ліцензії на програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання і впровадження цього програмного забезпечення.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Програмне забезпечення рівномірно амортизується протягом очікуваного терміну корисного використання, який не перевищує 10 років, ліцензії - протягом терміну дії.

Основні засоби

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо і тільки якщо:

- існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід, пов'язаних з цим об'єктом;
- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Надходження основних засобів відображаються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, понесені безпосередньо на придбання об'єктів. Первісна вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частку виробничих накладних витрат.

Отримані Газопроводи первісно визнаються у складі основних засобів за вартістю, вказаною у відповідних правовстановлюючих документах.

Об'єкти основних засобів обліковуються з використанням моделі переоцінки.

Оцінка основних засобів здійснюється з достатньою регулярністю для того, щоб справедлива вартість переоціненого активу суттєво не відрізнялася від його балансової вартості.

При відображенні результатів переоцінки груп основних засобів накопичену суму амортизації на дату проведення переоцінки перераховують пропорційно до зміни валової балансової вартості активу, так що балансова вартість активу після переоцінки дорівнює переоціненій сумі.

Подальші витрати, що відносяться до об'єкта основних засобів, який вже був визнаний, збільшують його балансову вартість, якщо передбачається отримання майбутніх економічних вигід, що перевищують первісно очікувані показники економічних вигід від використання основних засобів. Витрати з обслуговування, поточного ремонту та всі інші подальші витрати визнаються як витрати в періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація нараховується з моменту, коли основний засіб стає придатним для використання у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом очікуваного строку корисної експлуатації.

Строк корисного використання (експлуатації) об'єктів основних засобів визначається Товариством при введенні в експлуатацію основних засобів.

Терміни корисного використання встановлюються для кожного об'єкту основних засобів окремо протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Класифікація основних засобів	Термін корисного використання
Земельні ділянки	-
Капітальні затрати на поліпшення земель, не зв'язаних з будівництвом	15
Будівлі	40
Споруди	15
Передавальні пристрої (газопроводи)	30
Передавальні пристрої (ГРП, ШРП)	25
Машини та обладнання, з них:	5 2
Комп'ютери, оргтехніка, пристрій безперервного живлення, телефон	
Транспортні засоби	10
Інструменти, прилади, інвентар	4
Інші основні засоби	12

Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта основних засобів включається до складу капіталу в дооцінках, а сума уцінки - до складу витрат.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) дооцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх уцінок об'єкта і втрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості цього об'єкта і вигід від відновлення його корисності сума чергової (останньої) дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця (якщо сума чергової (останньої) дооцінки більше зазначеного перевищення) спрямовується на збільшення іншого додаткового капіталу.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) уцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і вигід від відновлення його корисності над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта і втрат від зменшення його корисності сума чергової (останньої) уцінки, але не більше зазначеного перевищення, спрямовується на зменшення іншого додаткового капіталу, а різниця (якщо сума чергової (останньої) уцінки більше зазначеного перевищення) включається до витрат звітного періоду.

При вибутті об'єктів основних засобів, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта основних засобів включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу в дооцінках.

Основні засоби, отримані на безоплатній основі без зміни права власності на дату визнання оцінюються за справедливою вартістю з одночасним відображенням у складі Інших довгострокових зобов'язань. Вартість зобов'язань зменшується на регулярній (щомісячній) основі у сумі, що дорівнює амортизації безоплатно отриманих основних засобів з одночасним визнанням доходу і відображенням у звіті про прибутки і збитки через Інший дохід.

Об'єкти основних засобів припиняють визнавати як актив коли прийнято рішення про продаж цього активу, або коли від подальшого використання активу не очікується отримання майбутніх економічних вигід.

Зменшення корисності активів

Активи переглядаються на предмет зменшення корисності тоді, коли події і обставини вказують на те, що відшкодувати балансову вартість не буде можливо. Якщо такі обставини існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється сума відшкодування активу. Якщо неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування суму для конкретного активу, Товариство розраховує вартість відшкодування для одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив. У тих випадках, коли можна визначити обґрунтовану і послідовну основу для розподілу, корпоративні активи також розподіляються по окремим одиницям, що генерують грошові кошти, а інакше вони відносяться до найменшої групи одиниць, що генерують грошові кошти, для якої стає можливим визначити обґрунтований і послідовний метод розподілу. Вся діяльність Товариства оцінюється як одна одиниця, яка генерує грошові потоки.

Сума очікуваного відшкодування сума являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, і корисної вартості. При оцінці корисної вартості передбачувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до їх поточної вартості із застосуванням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки

вартості грошей в часі та ризики, властиві для активу, щодо якого не були внесені коректування в майбутні потоки грошових коштів.

Якщо, згідно з оцінкою, відшкодовується сума активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення визнається негайно у прибутку чи збитку.

Якщо збиток від знецінення згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки суми очікуваного відшкодування, однак, таким чином, щоб збільшена сума не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби в попередні роки для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у прибутку чи збитку.

Фінансові інструменти

Класифікація фінансових активів

В момент початкового визнання фінансових інструментів Товариство здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

Боргові фінансові активи Товариство класифікує, виходячи з бізнес-моделі, яку воно використовує для управління цими активами, та характеристик грошових потоків, передбачених договором, що ініціює фінансовий інструмент.

Класифікація фінансових активів здійснюється за такими категоріями:

- фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю;

- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході;
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижче наведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів (критерій SPPI) на непогашену частину основної суми.

При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції – це сума відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передання обіцяних товарів або послуг покупцю, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування (коли встановлені угодою дати платежів надають покупцю чи продавцю суттєві вигоди від реалізації продукції).

За борговим фінансовим активом, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, прибутки або збитки визнаються у складі іншого

сукупного доходу до дати припинення його визнання або перекласифікації, за виключенням процентних доходів, нарахованих за методом ефективної відсоткової ставки, прибутків або збитків від його знецінення та прибутків або збитків від зміни офіційного курсу гривні до іноземних валют. Визнання оціночного резерву за таким активом не змінює величину його справедливої вартості.

Переоцінка фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході, здійснюється після нарахування процентів та амортизації дисконту/премії, формування оціночного резерву за кредитними ризиками.

В момент припинення визнання фінансового активу, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, накопичена сума переоцінки рекласифікується з іншого сукупного доходу в прибутки або збитки.

Фінансові гарантії та зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю.

В подальшому зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової та фінансові гарантії оцінюються за найбільшою з двох таких величин - сумою оціночного резерву під очікувані кредитні збитки та сумою справедливої вартості фінансового зобов'язання за мінусом амортизації накопиченого доходу згідно з принципами його визнання.

Зменшення корисності фінансових активів

Резерв під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості формується, коли існують об'єктивні свідчення того, що Товариство не буде здатне повернути усі належні суми згідно із первісними умовами. Істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність того, що дебітор може розпочати процедуру банкрутства або фінансову реорганізацію, а також невиконання зобов'язань або прострочення платежів вважаються показниками того, що дебіторська заборгованість знецінилась.

Товариство застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків та визначає очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та дебіторською заборгованістю за договорами оренди на весь строк дії фінансового інструмента. Балансова вартість активу зменшується за рахунок нарахованого резерву, а сума збитку визнається в звіті про прибутки або збитки. У випадку якщо дебіторська заборгованість є безнадійною, вона списується за рахунок резерву для дебіторської заборгованості.

Припинення визнання і модифікація договору

Припинення визнання фінансових активів відбувається якщо:

- строк дії прав на грошові потоки, що визначені умовами договору фінансового активу, закінчується;
- передавання фінансового активу відповідає критеріям припинення;
- списання фінансового активу за рахунок резерву.

Контроль за переданим активом відсутній, якщо сторона, якій цей актив передається, має реальну змогу його продати непов'язаній третій стороні та може здійснити цей продаж в односторонньому порядку без необхідності встановлювати додаткові обмеження щодо такого передавання.

Якщо контроль за фінансовим активом не зберігається, визнання такого активу припиняється, інакше, у разі збереження контролю за фінансовим активом, продовжується його визнання у межах подальшої участі в ньому.

Різниця між балансовою вартістю фінансового активу, визначеною на дату припинення визнання, та сумою отриманої компенсації (в тому числі величину отриманого нового активу за вирахуванням величини прийнятого зобов'язання), відображається як доходи або витрати від припинення визнання.

Фінансове зобов'язання або його частина, припиняє визнаватись якщо таке зобов'язання погашено, анульовано або строк його виконання закінчився.

Будь-які витрати або винагороди є доходами/витратами від припинення визнання, якщо обмін борговими фінансовими зобов'язаннями або зміна умов за фінансовим зобов'язанням відображається в бухгалтерському обліку як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання.

Різниця між балансовою вартістю погашеного або переданого іншій стороні фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) та сумою сплаченої компенсації є доходами/витратами від припинення визнання.

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: первісної вартості і чистої вартості реалізації.

Первісна вартість запасів включає вартість сировини і, у разі необхідності, прямі витрати на оплату праці і ті накладні витрати, які були понесені в зв'язку з доведенням запасів до їх поточного стану та місця розташування. Вартість вибуття запасів розраховується за методом FIFO («перше надходження – перший відпуск»).

Чиста вартість реалізації розраховується виходячи з передбачуваної ціни продажу у ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на завершення і витрат, необхідних для здійснення продажу.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість (окрім торгової дебіторської заборгованості) первісно визнається за справедливою вартістю і у подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням резерву під очікувані кредитні збитки.

Торгова дебіторська заборгованість первісно визнається за ціною операції і у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням резерву під очікувані кредитні збитки.

На кінець кожного звітного періоду Товариство перевіряє свою дебіторську заборгованість на предмет її можливого знецінення, з метою формування резерву під очікувані кредитні збитки.

З метою оцінки та створення резерву Товариство аналізує інформацію стосовно можливості отримати дебіторську заборгованість об'єднану у категорії згідно зі спільними характеристиками кредитного ризику (кількість днів непогашення заборгованості).

Дефолт контрагента приймається, якщо виконується хоча б один з таких критеріїв:

- прострочка оплати більше ніж 365 днів;
- початок судового провадження, пов'язаний з ліквідацією або процедурою банкрутства контрагента;
- наявні об'єктивні свідчення того, що контрагент не буде здатен повернути усі належні суми згідно з умовами договору;
- інші форс-мажорні обставини (наприклад відсутність контролю над дебіторською заборгованістю, якщо контрагент перебуває в зоні бойових дій або на непідконтрольних територіях тощо).

Товариство не розраховує резерв під очікувані кредитні збитки для дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом.

Товариство не розраховує резерв під очікувані кредитні збитки для дебіторської заборгованості за виданими авансами (окрім форс-мажорних обставин).

Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з грошових коштів на банківських рахунках та депозитів з терміном погашення до 12 місяців.

Грошові кошти та їх еквіваленти Товариство враховує за амортизованою вартістю, яка зазвичай дорівнює номінальній вартості.

Залишки на рахунках в іноземній валюті підлягають перерахунку за офіційним курсом НБУ між гривною та іноземною валютою на дату складання звітності з одночасним визнанням курсових різниць у складі доходу чи витрат.

Товариство відносно грошових коштів та банківських депозитів має наступну модель розрахунку очікуваного кредитного збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні грошових коштів та депозитів у державних банках та надійних банках, створених за рахунок іноземних інвестицій - розмір кредитного збитку складає 0% ;
- при розміщенні грошових коштів та депозитів у банку, який визнано неплатоспроможними або банкрутом - розмір кредитного збитку складає 100% .

Власний капітал

Товариство класифікує власний капітал за наступними видами:

Акціонерний капітал – це капітал, що утворюється з суми номінальної вартості всі простих акцій Товариства.

Капітал у дооцінках відображає інформацію про суми збільшення вартості необоротних активів і фінансових інструментів в результаті переоцінки, які визнаються в іншому сукупному доході та накопичуються у власному капіталі. Перекласифікація сум дооцінок зі складу капіталу у дооцінках до нерозподіленого прибутку відбувається в момент припинення визнання відповідного переоціненого активу.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) формується наростаючим підсумком шляхом додавання чистого фінансового результату діяльності Товариства за поточний період до нерозподіленого прибутку минулих років.

Залишок нерозподіленого прибутку розподіляється відповідно до внутрішніх розпорядчих документів Товариства та законодавства.

Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє зобов'язання внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Витрати, пов'язані із забезпеченням, відображаються у звіті про фінансові результати. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, з урахуванням ризиків, пов'язаних із певним зобов'язанням, за їх наявності. При застосуванні дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Виплати працівникам

Короткострокові виплати працівникам Товариство визнає в звітному періоді, якщо очікується, що вони будуть повністю сплачені у повному обсязі протягом дванадцяти місяців після закінчення річного звітного періоду, у якому працівники надавали відповідні послуги. Зобов'язання з короткострокових виплат працівникам відносяться на витрати по мірі надання відповідних послуг якщо інший МСФЗ не вимагає або не дозволяє включення виплат у собівартість активу.

Товариство сплачує соціальний внесок відповідно до норм чинного законодавства і відображає його нарахування у складі витрат на персонал за функціональним призначенням. Нараховані соціальні внески відносяться на витрати того періоду, у якому вони були понесені і відображаються у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід залежно від функціонального призначення витрат з нарахування заробітної плати працівникам.

Товариство створює резерв (забезпечення) для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам. Величина забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток кількості днів невикористаної працівниками Товариства щорічної відпустки і середньоденної оплати праці працівників. Середньоденна оплата праці визначається відповідно до законодавства. При розрахунку забезпечення на виплату відпусток та інших виплат працівникам в загальну його суму включається сума єдиного соціального внеску, що припадає на суму нарахованих майбутніх виплат. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Товариство зобов'язане компенсувати державі суми пенсійних виплат, що здійснюються державою працівникам Товариства, які працювали протягом певного часу у шкідливих умовах, як визначено нормативно-правовими актами України, і тому мають право на вихід на пенсію і на відповідне пенсійне забезпечення до досягнення пенсійного віку, визначеного нормативно-правовими актами України. Ці зобов'язання сплачуються за рахунок грошових коштів, отриманих від операційної діяльності.

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, базується на аналізі змісту угоди. Договір в цілому або його окремі компоненти є договором оренди якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

Товариство як орендар

На дату початку оренди Товариство як орендар оцінює актив у формі права користування за первісною вартістю, яка має включати таке:

- величину первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих дисконтів;
- будь-які початкові прямі витрати, понесені орендарем;
- оцінку витрат, які будуть понесені орендарем при демонтажі та переміщенні базового активу після закінчення договору.

На дату початку оренди Товариство оцінює зобов'язання з оренди за приведеною вартістю орендних платежів, які ще не здійснені на цю дату. Орендні платежі дисконтуються з використанням відсоткової ставки, передбаченої в договорі оренди. Якщо така ставка не може бути легко визначена, Товариство використовує ефективну відсоткову ставку залучення додаткових позикових коштів в тій самій валюті.

Якщо договір оренди передбачає перехід орендареві після закінчення терміну оренди практично всіх ризиків і вигід від володіння матеріальним необоротним активом, включаючи можливість придбати актив у власність за ліквідаційною вартістю, Товариство враховує у себе на балансі основний засіб відповідно до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

Товариство не визнає актив з права користування та орендне зобов'язання та відображає в обліку орендні платежі, пов'язані з орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди щодо короткострокової оренди або оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Оренда базового активу не відповідає критеріям оренди малоцінного активу, якщо природа активу є такою, що будучи новим, цей актив не був би оцінений як малоцінний.

Товариство враховує активи з права користування у себе на балансі у складі інших необоротних активів.

Товариство як орендодавець

Оренда, за якою у Товариства залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікується як операційна оренда. Умовні орендні платежі визнаються як дохід у періоді, в якому вони були нараховані.

Податок на прибуток

Податок на прибуток нараховується у фінансовій звітності у відповідності до українського законодавства, яке фактично діяло на звітну дату (діюча ставка - 18%). Податок на прибуток включає нарахування поточного податку та відстроченого податку і визнається у звіті про прибутки та збитки, якщо він не стосується операцій, які вже були визнані у тому самому або інших періодах у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі власного капіталу. **Поточний податок**

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють до кінця звітного періоду.

Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення визнається як поточний актив.

Відстрочений податок

Відстрочені податкові активи (зобов'язання) з податку на прибуток розраховуються балансовим методом шляхом визначення тимчасових різниць на кожну звітну дату між податковою базою активів та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається

використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

У фінансовій звітності Товариство відображає згорнутий результат від визначення відстрочених податкових активів і зобов'язань, що не впливає на розмір нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Доходи

Товариство визнає дохід, коли воно задовольняє зобов'язання щодо виконання договірних умов та є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка буде отримана або підлягає отриманню.

Дохід від розподілу газу

Доходи від розподілу газу визначаються із застосуванням встановленого НКРЕКП тарифу за одиницю річної замовленої потужності до обсягів замовленої потужності, визначених: згідно з заявками споживачів – для суб'єктів господарювання;

розрахунково на календарний рік виходячи з фактичного обсягу споживання природного газу за газовий рік - для побутових споживачів.

Дохід від реалізації робіт та послуг

Якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, визначається шляхом посилення на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- можна достовірно оцінити суму доходу;
- є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;
- можна достовірно оцінити витрати, понесені в зв'язку з операцією та витрати, необхідні для її завершення.

Інші операційні доходи

- дохід від реалізації інших необоротних активів;
- дохід від операційної оренди;
- одержані штрафи, пені;
- відшкодування раніше списаних активів;
- дохід від списання кредиторської заборгованості;
- інші доходи від операційної діяльності.

Прибутки та збитки, які виникають від групи однорідних операцій, визнавати на нетто-основі (продаж валюти, курсові різниці, продаж основних засобів та інвестицій, тощо).

Витрати

Витрати враховуються згідно методу нарахування. Витрати визнаються в разі якщо:

- сума витрат може бути достовірно оцінена;
- у майбутньому виникає зменшення економічних вигід, пов'язаних із зменшенням активу або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються Товариством в тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

Істотні судження, оцінки і припущення

Застосування облікової політики Товариства, викладеної в Примітці 3, вимагає від керівництва використання професійних суджень, оцінок і припущень щодо балансової вартості активів та зобов'язань, яка не представлена з усією очевидністю в інших джерелах. Оцінки і пов'язані з ними допущення засновані на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються суттєвими. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Оцінки і відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються в тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо даний перегляд впливає тільки на цей період, або в періоді проведення перегляду і в майбутніх періодах, якщо цей перегляд впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

Строки корисного використання основних засобів

Основні засоби Товариства амортизуються із використанням прямолінійного методу протягом очікуваних строків їхнього корисного використання. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів управлінський персонал бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос, умови праці, в яких будуть експлуатуватись дані активи, майбутній технологічний розвиток активів, конкуренцію, зміни ринкової кон'юнктури та інші чинники. Перегляд базується на поточному стані активів та очікуваному періоді, протягом якого вони продовжуватимуть приносити економічні вигоди для Товариства. Будь-які зміни очікуваних строків корисного використання або залишкової вартості відображаються на перспективній основі від дати зміни.

Справедлива вартість основних засобів

З метою формування фінансової звітності Товариство обрало використання моделі переоціненої вартості за якою після визнання активом, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) слід обліковувати за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності.

Переоцінки проводяться з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Для проведення переоцінок Товариство залучає зовнішніх незалежних оцінювачів.

Резерв під очікувані кредитні збитки

Керівництво формує резерв під очікувані кредитні збитки з метою врахування передбачуваних збитків в результаті нездатності клієнтів здійснити належні платежі. При оцінці достатності резерву під очікувані кредитні збитки керівництво засновує свої оцінки на аналізі термінів виникнення залишків дебіторської заборгованості та історичного досвіду з їх списання, кредитоспроможності клієнта і зміни в умовах клієнтських платежів. Резерв під очікувані кредитні збитки формується на основі передбачуваних сум сумнівної заборгованості, які визначаються з урахуванням минулого досвіду і регулярно переоцінюються на основі фактів і обставин, що існують станом на кожну звітну дату.

Товариство визначає ставку резерву під кредитні збитки для кожної групи дебіторської заборгованості за строками непогашення заборгованості, розподіленої наступним чином:

Група дебіторської заборгованості за категоріями ризику	Ставки резерву, %
від 0 до 30 днів	1%
від 31 до 90 днів	2%
від 91 до 180 днів	3%
від 181 до 365 днів	10%
Дефолт контрагента	30%

Визнання відстроченого податкового активу

Відстрочені податкові активи відображаються у тій мірі, в якій вірогідна реалізація відповідної податкової вигоди. Під час визначення майбутнього оподатковуваного прибутку та суми податкових вигід, які вірогідно отримати у майбутньому, керівництво робить професійні судження та застосовує оцінки на основі історичного оподатковуваного прибутку та очікувань щодо майбутніх доходів, які, як передбачається, будуть достатніми за відповідних обставин.

Оренда

Величина активів з права користування і зобов'язань з оренди залежить від оцінки керівництва стосовно термінів оренди та застосованої ставки залучення додаткових запозичень.

Термін оренди відповідає терміну орендного договору, який не підлягає розірванню, за винятком випадків, коли існує достатня впевненість у продовженні цього договору. При оцінці термінів

оренди керівництво Товариства аналізує всі факти та обставини, які можуть вплинути на економічну доцільність продовження договорів оренди.

Ставки додаткових запозичень орендаря визначаються як ставки відсотка, які Товариство повинно було б сплатити, для запозичень коштів на аналогічний термін і з аналогічним забезпеченням, необхідних для отримання активу вартістю співставною з вартістю активу з права користування в аналогічному економічному середовищі.

Державна допомога

Державна допомога - це захід уряду, розроблений для надання економічних пільг, визначених конкретно для Товариства, які відповідають певним якісним критеріям.

Державну допомогу визнавати лише за наявності обґрунтованої впевненості в тому, що Товариство виконає умови їх надання та гранти будуть одержані. Державну допомогу визнавати доходом тих періодів, до яких віднесено й відповідні витрати, які вони мають компенсувати, і не відносити безпосередньо до складу капіталу.

4. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Перше застосування МСФЗ та інтерпретацій

Ефект застосування нових та переглянутих стандартів, що мають ефективну дату 01.01.2023 року:

Стандарти та правки до них	Вплив поправок
МСФЗ 17 "<i>Страхові контракти</i>" Новий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. МСФЗ 17 замінить МСФЗ 4 "<i>Страхові контракти</i>", який був випущений в 2005 році. МСФЗ 17 набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію. Допускається дострокове застосування за умови, що організація також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або раніше. Цей стандарт не застосовний до Компанії.	Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, оскільки цей стандарт не застосовується до діяльності Товариства
<i>Поправки до МСБО (IAS) 8 - Визначення облікових оцінок</i> Поправки до МСБО 8 пояснюють різницю між змінами в облікових оцінках, змінами в обліковій політиці та виправленням помилок. Вони також пояснюють, як суб'єкти господарювання використовують методи вимірювання та вхідні дані для розробки облікових оцінок.	Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства

Стандарти та правки до них	Вплив поправок
<i>Поправки до МСБО (IAS) 1 та Практичні рекомендації застосування МСФЗ 2 щодо застосування МСФЗ – Розкриття інформації про облікову політику</i> Поправки до МСБО (IAS) 1 та Практичні рекомендації застосування МСФЗ 2 «Формування суджень про суттєвість» містять вказівки та приклади, які допоможуть суб'єктам господарювання застосовувати судження щодо суттєвості до розкриття інформації про облікову політику. Поправки спрямовані на те, щоб допомогти суб'єктам господарювання розкривати більш корисну інформацію про облікову політику за рахунок заміни вимоги про розкриття організаціями «значних положень» облікової політики на вимогу про розкриття «істотної інформації» про облікову політику, а також за рахунок додавання керівництва щодо того, як суб'єкти господарювання повинні застосовувати поняття суттєвості при ухваленні рішень про розкриття інформації про облікову політику.	Ці поправки вплинули на розкриття Компанією облікової політики, але не на оцінку, визнання або подання будь-яких статей у фінансовій звітності
<i>Поправки до МСБО (IAS) 12 - Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають внаслідок однієї операції</i> Поправки до МСБО 12 «Податок на прибуток» звужують сферу застосування винятку для початкового визнання, тому воно більше не застосовується до операцій, які призводять до однакових тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню, таких як оренда та зобов'язання щодо виведення з експлуатацію.	Дана поправка не мала впливу на фінансову звітність Товариства
<i>Поправки до МСБО (IAS) 12 - Міжнародна податкова реформа — Правило щодо недооподаткованих платежів</i> Поправки до МСБО 12 були внесені у відповідь на загальні правила протидії розмиванню податкової бази й виведенню прибутку з-під оподаткування ОЕСР (Pillar Two) і включають: • Обов'язковий тимчасовий виняток із визнання відстрочених податків та розкриття інформації про відстрочені податки, що виникають у результаті юрисдикційного впровадження загальних правил протидії розмиванню податкової бази й виведенню прибутку з-під оподаткування; та Вимоги щодо розкриття інформації для суб'єктів господарювання, яких це стосується, щоб допомогти користувачам фінансової звітності краще зрозуміти вплив на оподаткування суб'єкта господарювання в результаті впровадження загальних правил	Дані поправки не мали впливу на фінансову звітність Товариства

Стандарти та правки до них	Вплив поправок
протидії розмиванню податкової бази й виведенню прибутку з-під оподаткування, особливо до дати його вступу в силу. Обов'язковий тимчасовий виняток, використання якого має бути розкрито, застосовується негайно. Решта вимог щодо розкриття інформації застосовуються до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, але не до проміжних звітних періодів, що закінчуються 31 грудня 2023 року або раніше.	

2. Нові МСФЗ

Станом на звітну дату опубліковано наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала. Товариство не застосовувало достроково стандарти, роз'яснення чи поправки, які були випущені, але ще не набрали чинності:

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<i>Поправки до МСФЗ 16 - Зобов'язання щодо оренди при продажу та зворотній оренді</i> У вересні 2022 року IASB випустив поправки до МСФЗ (IFRS) 16, щоб уточнити вимоги, які продавець-орендар використовує для оцінки зобов'язань з оренди, що виникають під час операцій з продажу та зворотної оренди, щоб гарантувати, що продавець-орендар не визнає жодної суми прибутку чи збитку що стосується права використання, яке він зберігає. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно до операцій з продажу та зворотної оренди, укладених після дати першого застосування МСФЗ 16. Дозволяється дострокове застосування, і цей факт має бути розкритий. Очікується, що ці поправки не матимуть істотного впливу на фінансову звітність Товариства.	01.01.2024
<i>Поправки до МСБО 1 - Класифікація зобов'язань як поточних або непоточних</i> У січні 2020 року та жовтні 2022 року IASB випустив поправки до параграфів 69–76 МСБО 1, щоб конкретизувати вимоги щодо класифікації зобов'язань як поточних або непоточних. Поправки уточнюють: - Що означає право на відстрочку врегулювання - Право на відстрочку має існувати на кінець звітного періоду	01.01.2024

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
- На цю класифікацію не впливає ймовірність того, скористається чи ні суб'єкт господарювання своїм правом на відстрочку - Умови зобов'язання не впливатимуть на його класифікацію, лише якщо вбудований похідний інструмент у конвертоване зобов'язання сам є інструментом власного капіталу Крім того, було введено вимогу щодо необхідності розкриття інформації, коли зобов'язання, що впливають із кредитної угоди, класифікуються як непоточні, а право суб'єкта господарювання відстрочити погашення залежить від дотримання майбутніх умов протягом дванадцяти місяців. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно. Наразі Товариство оцінює вплив цих поправок на поточну практику та оцінює, чи можуть існуючі кредитні угоди вимагати перегляду.	
<i>Поправки до МСБО 7 та МСФЗ 7 - Угоди фінансування постачальників</i> У травні 2023 року IASB випустив поправки до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» і МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття», щоб уточнити характеристики угод фінансування постачальників і вимагати додаткових розкриттів щодо таких угод. Вимоги щодо розкриття інформації, які містяться в поправках, спрямовані на те, щоб допомогти користувачам фінансової звітності зрозуміти вплив угод фінансування постачальників на зобов'язання суб'єкта господарювання, грошові потоки та ризик ліквідності. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати. Дозволено дострокове застосування, і цей факт має бути розкритий. Очікується, що ці поправки не матимуть істотного впливу на фінансову звітність Товариства.	01.01.2024

5. Нематеріальні активи

До складу нематеріальних активів включено вартість комп'ютерного програмного забезпечення, ліцензій на його використання та інші нематеріальні активи.

Інформація про рух нематеріальних активів представлена наступним чином:

(в тисячах гривень)	31.03.2025	31.12.2024
Первісна вартість		
На початок періоду	5 333	4 435
Надходження	0	898
На кінець періоду	5333	5333
Амортизація		
На початок періоду	4 351	3944
Нараховано амортизації	145	407

На кінець періоду	4 491	4351
Балансова вартість		
На початок періоду	982	491
На кінець періоду	837	982

Нематеріальні активи, які не використовуються в господарській діяльності Товариства відсутні. Ознак можливого зменшення корисності нематеріальних активів не виявлено.

6. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

Балансова вартість основних засобів в звітні про фінансовий представлена наступним чином:

(в тисячах гривень)	31.03.2025	31.12.2024
Первісна вартість	4 406 004	4 389 680
Накопичена амортизація	1 830 090	1 796 565
Чиста балансова вартість	2 575 914	2 593 115

а саме:

Земельні ділянки	2 569	2 569
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	2 472 277	2 492 744
Машини та обладнання	51 853	52 131
Транспортні засоби	47 825	44 202
Інструменти, прилади, інвентар	821	872
Інші основні засоби	569	597

З метою відображення в звітності справедливої вартості основних засобів Товариством проведено переоцінку станом на 31.12.2019 на підставі результатів оцінки, проведеної незалежними оцінювачами. Враховуючи характер і особливості використання активів, оцінка здійснена з використанням ринкової вартості для операційного неспеціалізованого майна та амортизованих витрат заміщення для спеціалізованих активів і активів з обмеженим ринком. Визнаний ефект від переоцінки об'єктів основних засобів було відображено у Звіті про сукупний дохід у складі інших доходів і витрат відповідного періоду, а також у складі іншого додаткового капіталу.

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 і модернізації основних засобів капіталізується.

Інформація про рух основних засобів представлена наступним чином:

За квартал, що закінчився 31.03.2025

(в тисячах гривень) Первісна вартість	Земельні ділянки	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Разом
на 1 січня	2569	4 115 492	147 075	111 646	8 633	4 265	4 389 680
Надходження		8 727	2 507	5 523	24	1	16 782
Вибуття		(0)	(172)	(286)	(0)	(0)	(458)
На 31 березня	2569	4 124 219	149 410	116 883	8 657	4 266	4 406 004
Амортизація							
На 1 січня		1 622 748	94 944	67 444	7 761	3 668	1 796 565
Нараховано за рік		29 194	2 785	1 866	75	29	33 949
Вибуття		(0)	(172)	(252)	(0)	(0)	(424)
На 31 березня		1 651 942	97 557	69 058	7 836	3 697	1 830 090
Чиста							

<i>балансова</i>							
<i>вартість</i>	<u>2569</u>	<u>2 492 744</u>	<u>52 131</u>	<u>44 202</u>	<u>872</u>	<u>597</u>	<u>2 593 115</u>
На 1 січня							
На 31 березня	2569	2 472 277	51 853	47 825	821	569	2 575 914

У складі основних засобів зокрема обліковується державне (комунальне) майно, майно отримане на баланс за договорами господарського віддання і користування складовими газорозподільних систем, яке використовується для забезпечення транспортування, зберігання та розподілу природного газу - об'єкти газорозподільних мереж і споруди на них (ГРП, ШРП, СКЗ).

Інформація відносно балансової вартості основних засобів, що належать державі та обліковуються на балансі АТ «Одесагаз» наведена в таблиці:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Балансова вартість основних засобів, що відносяться до державної власності	17 808	15 970

Валова балансова вартість повністю амортизованих основних засобів, які використовуються Товариством станом кінець звітного періоду, наведено нижче:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів	106 220	102 928

Інформація про вартість незавершених капітальних інвестицій представлена наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Незавершені капітальні інвестиції		
Капітальне будівництво	108 519	102 753
Витрати на придбання (виготовлення) основних засобів (інших необоротних активів)	4 928	8 477
Разом (рядок 1005)	113 447	111 230

Вартість незавершеного капітального будівництва на кінець року складається з витрат на будівництво об'єктів газорозподільчої інфраструктури, а також об'єктів адміністративно - виробничого призначення. Настання форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили) через військову агресію Російської Федерації проти України стало підставою виникнення перешкод для дотримання Товариством запланованих строків виконання робіт, що може мати в майбутньому вплив на оцінки керівництва щодо корисності зазначених активів.

Резерв на знецінення Незавершених капітальних інвестицій станом на 31.03.2025 року не створювався.

7. Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції оцінюються за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання.

Інформація про склад вартість Інших довгострокових фінансових інвестицій представлена наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	Частка, %	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
ЗАТ «Футбольний клуб Чорноморець»	0,01	<u>25</u>	<u>25</u>
Інші фінансові інвестиції разом (рядок 1035)		25	25

8. Інші необоротні активи

Інші необоротні активи в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Балансова вартість активу з права користування	9 772	9 578
Сума авансів на придбання (створення) основних засобів		
Інші необоротні активи разом (рядок 1090)	9 772	9 578

Резерв під знецінення Інших необоротних активів станом на 31.03.2025 не нараховувався.

9. Запаси

Запаси Товариства в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Сировина та матеріали	76 920	71 474
Запаси, передані на переробку	856	895
Запасні частини	338	332
Паливно-мастильні матеріали	1 299	1 321
Інші товарно-матеріальні запаси	1 456	1 574
Запаси разом (рядок 1100)	80 869	75 596

На звітну дату залишки виробничих запасів відображаються за первісною вартістю. Резерв під знецінення запасів станом на 31.03.2025 не створювався.

Станом на звітну дату запаси Товариства не перебувають у заставі, обмежень з їх використанням не існує.

10. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Інформація про залишки дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Дебіторська заборгованість за розподіл природного газу	363 284	204 119
Дебіторська заборгованість за інші послуги	72 407	209 246
Резерв під очікувані кредитні збитки	(67 527)	(67 527)
Разом (рядок 1125)	368 164	345 838

Основні категорії споживачів Товариства:

- населення;
- теплогенеруючі підприємства;
- промислові організації;
- бюджетні установи;
- комунально-побутові організації;
- релігійні організації

Найбільша сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги складається з заборгованості по розрахунках за послуги розподілу природного газу населенню.

11. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Інформація про залишки дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31.03.2025	31.12.2024
Податок на прибуток	32	32
Податок на додану вартість	3 264	8 551
Інші податки	233	262
Разом (рядок 1135)	3 529	8 845

12. Дебіторська заборгованість за авансами виданими

Дебіторська заборгованість за виданими авансами в звітності представлена наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31.03.2025	31.12.2024
Дебіторська заборгованість за авансами виданими	15 438	37 086
ПДВ	(5 828)	(5 836)
Разом (рядок 1130)	21 266	31 250

13. Інша поточна дебіторська заборгованість

Інформація про залишки Іншої дебіторської заборгованості в звітності представлена наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31.03.2025	31.12.2024
Розрахунки з державними цільовими фондами		3
Розрахунки з іншими дебіторами	17 296	12 958
Розрахунки з підзвітними особами	-	-
Резерв під очікувані кредитні збитки	(3 382)	(3 382)
Інша поточна заборгованість разом (рядок 1155)	13 914	9 579

Розрахунки з іншими дебіторами станом на 31.03.2025 включають зокрема заборгованість за недотримання Оператором ГТС параметрів якості природного газу в сумі 41 тис. грн.

14. Грошові кошти

Грошові кошти Товариства в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31.03.2025	31.12.2024
Грошові кошти на рахунках в банках	10 604	14 887
Короткострокові депозити	334 675	337 029
Грошові кошти на спеціальних рахунках (СЕА ПДВ)	1 636	1 636
Разом (рядок 1165)	346 915	353 552

Грошові кошти Товариства розміщені в державних банках і в банках з іноземними інвестиціями, які Товариство вважає надійними.

15. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31.03.2025	31.12.2024
Податковий кредит з ПДВ	2 551	4 541
Разом (рядок 1190)	2 551	4 541

16. Власний капітал

Акціонерний капітал

(в тисячах гривень)

Зареєстрований капітал

Разом (рядок 1400)

31.03.2025	31.12.2024
66 589	66 589
66 589	66 589

Станом на 31.03.2025 зареєстрований капітал Товариства становив складається з 2 317 760 простих акцій номінальною вартістю 28,73 грн. за акцію, кожна з яких дає право голосу на зборах акціонерів і право на отримання дивідендів.

Статутний капітал сплачений повністю. В 2024 році випуск власних акцій не проводився. Структура

акціонерного капіталу:

(частка володіння, %)

	31.12.2024	31.03.2025
КОМПАНІЯ "РЕЙШУРЕ ЛІМІТЕД", Кіпр	20,313	20,313
КОМПАНІЯ ЗЕМАРЕ ЛІМІТЕД, Кіпр	20,367	20,367
САМЕНКО ЛІМІТЕД (SAMENCO LIMITED), Кіпр	20,313	20,313
VOREAN HOLDINGS & INVESTMENTS LIMITED, Кіпр	20,743	20,743
ЦЕРІМАКС ЛІМІТЕД (CERIMAX LIMITED), Сейшельські острови	6,73	6,73
Інші юридичні особи	5,523	5,523
Інші фізичні особи	6,011	6,011
Разом	100%	100%

Капітал в дооцінках

Рух капіталу в дооцінках в звітності представлено наступним чином:

(в тисячах гривень)

На початок року

Вплив податку на прибуток від переоцінки необоротних активів

Списана сума дооцінки необоротних активів внаслідок вибуття активу

На кінець року (рядок 1405)

31.03.2025	31.12.2024
1 510 340	1 510 497
(26)	(157)
1 510 314	1 510 340

Додатковий капітал

Додатковий капітал в звітності представлений наступним чином:

(в тисячах гривень)

Додатковий капітал

Разом (рядок 1410)

31.03.2025	31.12.2024
1 975	1 975
1 975	1 975

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

(в тисячах гривень)

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Разом (рядок 1420)

31.03.2025	31.12.2024
(2 552 481)	(2 447 529)
(2 552 481)	(2 447 529)

Розподіл прибутку

Прибуток кожного звітного періоду, що доступний для розподілу акціонерам, визначається на основі даних фінансової звітності, підготовленої за Міжнародними стандартами фінансової звітності. Відповідно до українського законодавства, розмір дивідендів обмежується розміром чистого прибутку звітного періоду або інших резервів, що підлягають розподілу, але не перевищуючи розміру нерозподіленого прибутку, розрахованого за даними фінансової звітності, підготовленими за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

За підсумками на 31.03.2025 року Товариством отримано чистий збиток в сумі 104 978 тис. грн, розмір непокритого збитку станом на 31.03.2025 склав 2 552 481 тис. грн.

17. Інші довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання Товариства в звітності представлені наступним чином:

в тисячах гривень)	Примітка	31.03.2025	31.12.2024
Відстрочені податкові зобов'язання	31	198 295	198 295
Інші довгострокові зобов'язання з користування основними засобами		749 841	758 244
Довгострокова заборгованість з оренди		24	11 024
Благодійна допомога			4 987
5 281			
Разом		964 147	972 587

У складі Інших довгострокових зобов'язань з користування основними засобами зокрема обліковується вартість отриманого державного (комунального) майна, майно отримане за договорами господарського віддання і користування складовими газорозподільних систем, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу.

У складі статті Благодійна допомога наведено інформацію про допомогу, яку Товариство отримало у вигляді активів відповідно до протоколу засідання Робочої групи з питань організації гуманітарної допомоги в енергетичній галузі при Міністерстві енергетики України від 05.01.2023, утвореної наказом Міністерства енергетики України від 31.03.2022 № 142 (у редакції наказу Міненерго від 21.06.2022 №210). Відповідно до МСБО 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу» Товариство отриману допомогу визначає як державні гранти (допомогу держави у формі передачі ресурсів суб'єктові господарювання в обмін на минуле або майбутнє дотримання певних умов, які пов'язані з операційною діяльністю Товариства). Товариство визнає отриманий грант як майнове зобов'язання з використання активів (відстрочений дохід), зменшення якого визнається у прибутку або збитку на систематичній основі протягом строку корисного використання активів.

18. Процентні кредити та позики

Позикові кошти в звітності представлені наступним чином:

(в тисячах гривень)	Ставка,%	USD	31.03.2025	USD	31.12.2024
Позики в іноземній валюті	6%	6 025	249 909	6 025	253 284
Відсотки за позикою		3 793	157 312	3 824	160 771
Разом (рядок 1610)		9 818	407 221	9 849	414 055

Позика має фіксовану процентну ставку. Відсотки за позикою виплачуються відповідно до вимог договору позики.

19. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Поточні зобов'язання Товариства в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31.03.2025	31.12.2024
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 861 619	2 759 225
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	189	171
Розрахунки з оплати праці	13 968	17 931
Інша поточна кредиторська заборгованість	54 640	213 969
Разом	2 830 467	2 991 296

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги майже повністю складається з заборгованості за природний газ на виробничо-технологічні потреби, заборгованості за послуги з балансування природного газу, перевищення замовленої (договірної) потужності та щодобовий небаланс природного газу, отриманих відповідно до Кодексу газорозподільних систем (Постанова НКРЕКП №249 від 30.09.2015 року зі змінами та доповненнями).

20. Заборгованість за авансами одержаними

<i>(в тисячах гривень)</i>	31.03.2025	31.12.2024
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	177 334	171 085
Податок на додану вартість	(29 556)	(28 514)
Разом	147 778	142 571

21. Зобов'язання перед бюджетом

У статті Поточні зобов'язання перед бюджетом наведена заборгованість Товариства до сплати окремих видів податків та зборів, передбачених податковим законодавством України, а саме:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31.03.2025	31.12.2024
Податок на доходи фізичних осіб	3 077	4 122
Екологічний податок	772	781
Військовий збір	906	1185
Інші податки	1 241	0
Разом	5 996	6 088
Єдиний соціальний внесок	3 278	4 244

22. Забезпечення

Забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Інформація про рух забезпечень в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31.03.2025	31.12.2024
На початок року	42 684	45 783
Нараховано за рік	11 943	23 343
Використано в звітному році	(2 659)	(26 442)
На кінець року(рядок 1660)	51 968	42 684

23. Оренда

Частину активів, що використовуються в діяльності, Товариство орендує. Товариство має орендні договори з оренди приміщень, транспортних засобів, земельних ділянок.

Станом на 30.09.2024 Товариством визнано активи з права користування та орендні зобов'язання по земельним ділянкам на підставі договорів оренди строком дії 25-49 років. Визнання активів з права користування земельними

ділянками оцінено з огляду на залишковий термін дії договорів на дату першого застосування МСФЗ 16 «Оренда»
– з 01.01.2019.

Орендні платежі дисконтуються з використанням відсоткової ставки, передбаченої в договорі оренди. Якщо така ставка не передбачена договором, Товариство використовує середньозважену вартість залучення додаткових позикових коштів в відсотках річних за даними статистичної звітності банків України.

В звітному періоді Товариство також має укладені договори оренди строком дії до 12 місяців, тому Товариство визнає орендні платежі за такими договорами за нормами §6 МСФЗ 16 — як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Інформацію про рух активів з права користування, орендних зобов'язань та витрат наведено нижче.

Актив з права користування

(в тисячах гривень)

Первісна вартість

На початок року

11 357

11 156

Надходження

307

201

Припинення

На кінець року

11 664

11 357

Накопичений знос

На початок року

1 780

1 362

Знос за період

112

417

Припинення

На кінець року

1 892

1 779

Балансова вартість

На початок року

9 577

9 794

На кінець року

9 772

9 578

Активи з права користування визнаються в Балансі (Звіт про фінансовий стан) у складі Інших необоротних активів (Примітка 9).

Орендні зобов'язання

(в тисячах гривень)

Довгострокові зобов'язання (стр.1515)

31.03.2025

11 024

31.12.2024

10 767

Поточні зобов'язання (стр.1610)

189

171

Разом

11 213

10 938

Орендні витрати

(в тисячах гривень)

Амортизація активу з права користування

31.12.2024

(112)

31.12.2023

(417)

Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди

(429)

(1 719)

Доходи (витрати), пов'язані зі зміною умов орендного договору (у т.ч. отримані поступки)

-

-

Витрати, пов'язані з короткостроковою орендою

(437)

(974)

Всього

(978)

(3 110)

Товариство також є орендодавцем. Інформація щодо таких операцій наведена нижче:

(в тисячах гривень)

Дохід від операційної оренди активів

31.03.2025

108

31.12.2024

483

Разом

108

483

24. Дохід

Основними джерелами отримання доходів Товариством є:

- реалізація послуг з розподілу природного газу газорозподільними мережами, яка регулюється тарифами, встановленими НКРЕКП;
- реалізація додаткових послуг, пов'язаних з провадженням господарської діяльності, не включених до складу тарифів.

Чистий дохід від реалізації в звітності складається з:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Дохід від розподілу природного газу	200 323	834 064
Дохід від реалізації інших послуг	35 077	129 542
Чистий дохід від реалізації разом (рядок 2000)	235 400	963 606

25. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації в звітності складається з:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Собівартість послуги з розподілу природного газу	(322 776)	(910 794)
Собівартість інших послуг	(19 534)	(61 969)
Собівартість реалізації разом (рядок 2050)	(342 211)	(972 763)

За елементами витрат собівартість реалізації товариства представлена наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Матеріальні витрати	(4 385)	(382 689)
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	(86 904)	(362 157)
Амортизація	(39 310)	(181 843)
Інші операційні витрати	(211 612)	(46 074)
Собівартість реалізації разом (рядок 2050)	(342 211)	(972 763)

26. Інші операційні доходи та Інші доходи

Інші операційні доходи в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Дохід від реалізації інших оборотних активів	75	139
Дохід від операційної оренди активів	107	483
Дохід від отриманих штрафів, пені, неустойки	124	2 673
Дохід від списання кредиторської заборгованості	6	40
Відсотки отримані	3 711	16 034
Інші доходи від операційної діяльності	6 993	7 181
Інші операційні доходи разом (рядок 2120)	11 016	26 550

Інші доходи в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Дохід від безоплатно отриманих основних засобів	9 496	38 166
Інші доходи	<u>62</u>	<u>107</u>
Інші доходи разом (рядок 2240)	9 558	38 273

27. Адміністративні витрати

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Матеріальні витрати	(190)	(504)
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	(6 992)	(25 459)
Податки	(2 745)	(9 181)
Амортизація	(445)	(1 158)
Інші витрати	<u>(2 419)</u>	<u>(5 692)</u>
Адміністративні витрати разом (рядок 2130)	(12 791)	(41 994)

28. Інші операційні витрати та Інші витрати

Інші операційні витрати в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	-	-
Витрати від операційних курсових різниць	-	(40 205)
Штрафи та пені визнані	(376)	(147)
Нарахування (корегування) резерву під очікувані кредитні збитки	-	4 549
Витрати від знецінення запасів	-	-
Інші операційні витрати	<u>(1 262)</u>	<u>(5 525)</u>
Інші операційні витрати разом (рядок 2180)	(1 638)	(41 328)

Інші витрати в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	()	()
Інші витрати	<u>(206)</u>	<u>(94)</u>
Інші витрати разом (рядок 2270)	(206)	(94)

29. Фінансові витрати та інші фінансові доходи

Фінансові витрати в звітності представлені наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Відсотки за позикою	(3 709)	(14 593)
Фінансові витрати по орендних зобов'язаннях	<u>(397)</u>	<u>(1 572)</u>
Фінансові витрати разом (рядок 2250)	(4 106)	(16 165)

30. Податок на прибуток

У фінансовій звітності оподаткування поточного податку на прибуток показано відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинності станом на звітну дату.

Порівняно з минулим роком ставка податку не змінилась. Ставка податку на прибуток у 1-му півріччі 2024 року встановлена на рівні 18 %.

Інформацію про рух відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань в звітності за I-ше півріччя 2024 року наведено наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Відстрочені податкові зобов'язання		
на початок звітного року	<u>(208 290)</u>	<u>(208 290)</u>
Зміни відстрочених податкових активів (ВПА)		
«+» нараховано «-» зменшено:		
Зміни відстрочених податкових зобов'язань (ВПЗ)	(829)	(829)
«+» нараховано «-» зменшено:		
- вплив різниць між вартістю основних засобів для цілей МСФЗ і податкового обліку	10 824	10 824
Визнано відстрочені податкові зобов'язання за півріччя	<u>9 995</u>	<u>9 995</u>
Відстрочені податкові зобов'язання на кінець звітного півріччя	<u>(198 295)</u>	<u>(198 295)</u>

31. Компоненти Іншого сукупного доходу

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
<u>Статті, які у подальшому не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток</u>		
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	(26)	(191)
Чистий інший сукупний дохід, що не підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку	<u>(26)</u>	<u>(191)</u>
<u>Статті, які у подальшому будуть перекласифіковані у прибуток або збиток</u>		
Чистий інший сукупний дохід, що підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку	<u>-</u>	<u>-</u>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	()	(34)
Інший сукупний дохід після оподаткування (рядок 2460)	<u>(26)</u>	<u>(157)</u>

32. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, вони перебувають під спільним контролем або мають суттєвий вплив або спільний контроль над іншою стороною при прийнятті фінансових і управлінських рішень. При визначенні пов'язаних сторін до уваги приймається сутність відносин, а не їх юридична форма.

Пов'язані сторони товариства включають акціонерів, ключовий управлінський персонал та підприємства, що знаходяться під спільним контролем.

Залишки за операціями з пов'язаними особами, які б були індивідуально суттєвими за рік, що закінчився 31.03.2025 відсутні.

Операції з пов'язаними особами протягом 1-го півріччя 2024 року не проводились.

33. Договірні та умовні зобов'язання

Вплив уряду на політику встановлення тарифів

Український газовий сектор знаходиться на етапі реструктуризації та реформування. Потенційні реформи в існуючій системі встановлення тарифів мають дещо повільний розвиток, зокрема в наслідок впливу зовнішніх факторів, таких як війна. Існує невизначеність щодо розміру майбутніх тарифів на розподіл природного газу, а діючі тарифи не відповідають реальній ситуації, що склалася на ринку природного газу. Крім того, Товариство є природним монополістом у галузі розподілу (транспортування) природного газу і не може припинити надання послуг більшості споживачів незалежно від рівня отримуваних оплат за послуги.

З огляду на невизначеність щодо майбутніх змін у регулюванні газового сектору, наразі неможливо визначити потенційний вплив цих реформ на фінансовий стан Товариства та його діяльність.

Юридичні аспекти

Умовний актив не визнається у фінансовій звітності, але інформація про нього розкривається, коли надходження економічних вигід від його використання є ймовірним. Умовні активи оцінюються регулярно з метою забезпечити відповідне відображення у фінансовій звітності.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, але інформація про них розкривається, якщо існує ймовірність вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди. Умовні зобов'язання регулярно оцінюються з метою визначення, чи стало ймовірним вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди. Якщо стає ймовірним, що вибуття майбутніх економічних вигід пов'язане зі статтею, яка раніше розглядалась як умовне зобов'язання, визнається забезпечення у фінансовій звітності за той період, у якому відбулась зміна ймовірності.

У ході звичайної господарської діяльності Товариство є об'єктом судових позовів і претензій. Керівництво Товариства оцінило ризик вибуття ресурсів щодо існуючих судових розглядів і дійшло висновку, що остаточні рішення з цих питань не матимуть негативного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Товариства, та не створювало забезпечень під судові справи, в яких бере участь.

Основні засоби, що належать до державної власності

Згідно з Договором експлуатації газорозподільних систем та їх складових №020617/37-Одс-ГРМ від 02.06.2017, підписаним між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та АТ «Одесагаз» на вимогу Постанови КМУ від 21.02.2017 року №95 «Про забезпечення ефективного використання газорозподільних систем і їх складових», Товариство отримало в експлуатацію основні засоби, які не увійшли до статутного фонду Товариства. На основі аналізу зазначеного договору, керівництво Товариства вважає, що всі ризики та винагороди від користування цими активами переходять до Товариства, тому ці активи визнаються в балансі Товариства з відповідним відображенням у складі основних засобів.

34. Управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна ціль фінансових інструментів - забезпечення фінансування діяльності Товариства.

Товариство відслідковує та керує фінансовими ризиками, які виникають в ході діяльності. Основні ризики,

притаманні фінансовим інструментам Товариства – ризик ліквідності та кредитний ризик.

Категорії фінансових інструментів

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>Примітка</u>	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Фінансові активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти	15	346 915	353 552
Торгівельна дебіторська заборгованість	11	368 164	345 838
Інші фінансові активи	14	13 914	9 579
Фінансові зобов'язання			
Торгівельна кредиторська заборгованість	20	2 861 619	2 759 225
Заборгованість за позиками	19	407 221	414 056
Інші фінансові зобов'язання	20	11 692	11 738

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик фінансових втрат Товариства у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Товариства, які піддаються кредитному ризику, представлені: грошовими коштами та залишками на банківських рахунках, торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

Кредитний ризик Товариства переважно відноситься до торгової і іншої поточної дебіторської заборгованості. Істотні непогашені залишки переглядаються на постійній основі. Товариство формує резерв на знецінення, який є оцінкою можливих очікуваних збитків. Інформацію про стан розрахунків з покупцями, суми простроченої та знеціненої торгівельної заборгованості наведено в Примітці 11.

Ризик ліквідності

Управління ліквідністю передбачає наявність достатніх грошових коштів та достатність фінансування для виконання чинних зобов'язань по мірі їх настання. Метою Товариства є підтримання балансу між фінансуванням та гнучкістю використання кредитних умов, наданих постачальниками.

Оцінку ліквідності підприємства виконують за допомогою системи фінансових коефіцієнтів, які дозволяють зіставити вартість поточних активів, що мають різний ступінь ліквідності, із сумою поточних зобов'язань.

Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів, аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Товариство зокрема приймає участь в процедурі врегулювання заборгованості окремих учасників ринку природного газу перед іншими учасниками за рахунок коштів Державного бюджету України. На дату складання цієї фінансової звітності Товариству затверджено обсяги перевищення фактичної вартості послуг з розподілу природного газу за даними звітності, поданої до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (у тому числі до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики), над тарифною виручкою, передбаченою тарифами на розподіл природного газу. Згідно даної Постанови Товариство очікує отримати з бюджету України 2 217 059,54 тис. грн., що дозволить зменшити кредиторську заборгованість Товариства перед постачальником природного газу, особами, що здійснюють (здійснювали) функції Оператора ГТС, а суми коштів, які надходять від діяльності поточного року спрямувати на забезпечення стабільного виконання чинних зобов'язань по мірі їх настання.

Нижче наведено зміни в зобов'язаннях, що обумовлені фінансовою діяльністю:

за період, що закінчилось 31.03.2025

(в тисячах гривень)

Вид зобов'язань	01.01.2025	Грошовий потік	Зміна валютних курсів	Нові договори оренди	Інше	31.03.2025

Зобов'язання за позикою	253 284	—	3 376	—	—	249 909
Відсотки за позикою	160 771	5 000	(2 168)	—	3 709	157 312
Короткострокові зобов'язання з оренди (Примітка № 24)	171	—	—	—	18	189
Довгострокові зобов'язання з оренди (Примітка № 34)	10 767	—			257	11 024
Всього зобов'язання від фінансової діяльності	424 994	5 000	1 208	-	3 984	418 434

Валютний ризик

Відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються.

Ризик процентної ставки

Ризик відсоткової ставки – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки по фінансовому інструменту будуть коливатися внаслідок зміни ринкових відсоткових ставок.

Товариство не схильне до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати Товариства.

35. Події після звітної дати

Відповідно до положень МСБО 10 «Події після звітного періоду» керівництво Товариства визначає два типи подій:

події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду; події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду.

Подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду та інформація щодо яких є суттєвою та потребує коригування показників фінансової звітності, у Товариства не було.

Під подіями після дати балансу Товариство розуміє всі події до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Керуючись положеннями МСФЗ, під затвердженням фінансової звітності до випуску Товариство розуміє дату затвердження річної фінансової звітності Керівництвом.

Фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2025 року була затверджена до випуску 30.04.2025 року.

Голова правління

Мітюченко І.В.

Головний бухгалтер

Бондаренко Р.Е.

М.П.