

Титульний аркуш

29.04.2021

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 32/21-041

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами)

Голова правління

Барадний Б. С.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС - ГАЛИЧИНА"
2. Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 00152388
4. Місцезнаходження Бориславська, 82, м. Дрогобич, 82100
5. Міжміський код, телефон та факс (03244) 3-75-55, 3-71-38
6. Адреса електронної пошти info@npk-galychyna.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким , Річна інформація емітента не затверджувалась затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення) Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо)

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено <http://www.npk.lv.ukrtel.net>
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

29.04.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	<input checked="" type="checkbox"/>
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	<input checked="" type="checkbox"/>
4. Інформація щодо корпоративного секретаря.	<input checked="" type="checkbox"/>
5. Інформація про рейтингове агентство.	<input checked="" type="checkbox"/>
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
7. Судові справи емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
8. Штрафні санкції щодо емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
9. Опис бізнесу.	<input checked="" type="checkbox"/>
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	<input type="checkbox"/>
1) інформація про органи управління;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	<input checked="" type="checkbox"/>
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	<input checked="" type="checkbox"/>
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про розвиток емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) звіт про корпоративне управління:	<input type="checkbox"/>
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	<input checked="" type="checkbox"/>
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про наглядову раду;	<input type="checkbox"/>
інформація про виконавчий орган;	<input checked="" type="checkbox"/>
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	<input type="checkbox"/>
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
повноваження посадових осіб емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	<input checked="" type="checkbox"/>
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	<input checked="" type="checkbox"/>
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про випуски акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про облігації емітента;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	<input type="checkbox"/>
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	<input type="checkbox"/>
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	<input type="checkbox"/>
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	<input type="checkbox"/>
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	<input type="checkbox"/>
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	<input type="checkbox"/>
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	<input checked="" type="checkbox"/>
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	<input checked="" type="checkbox"/>
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про зобов'язання емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	<input checked="" type="checkbox"/>
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	<input checked="" type="checkbox"/>
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	<input checked="" type="checkbox"/>
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
26. Інформація про вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
29. Річна фінансова звітність.	<input checked="" type="checkbox"/>
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	<input checked="" type="checkbox"/>
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	<input type="checkbox"/>
32. Твердження щодо річної інформації.	<input checked="" type="checkbox"/>

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки.(до звіту)

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС - ГАЛИЧИНА"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА"	
3. Дата проведення державної реєстрації		25.04.1994
4. Територія (область)	Львівська	
5. Статутний капітал (грн)		8706749,50
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		25
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		456
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Виробництво продуктів нафтоперероблення	19.20
	[2010]Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами	46.71
	Виробництво електроенергії	35.11
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "КОНКОРД"	
2) МФО банку	307350	
3) IBAN	UA223073500000026003000551301	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "КОНКОРД"	
5) МФО банку	307350	
6) IBAN	UA403073500000026002000551302	

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Експлуатація радіоелектронного засобу УКХ радіотелефонного зв'язку сухопутної рухомої служби на частоті 154, 4000 МГц	БС 150-46-0134940	30.12.2013	Український державний центр радіочастот	02.12.2018
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" здійснює заходи, необхідні для продовження дії цього дозволу.				
Експлуатація радіоелектронного засобу аналогового УКХ радіозв'язку сухопутної рухомої служби на частоті 165, 2250 МГц	БС 150-46-01-51785	25.06.2014	Український державний центр радіочастот	22.05.2019
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" має намір і надалі подавати документи для продовження дії цього дозволу.				
Виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях когенераційних установках та з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії	АЕ 642542	14.05.2015	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах електроенергетики та комун послуг	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): термін дії ліцензії безстроковий, тому вжиття заходів для її продовження не потребує				

1	2	3	4	5
Постачання електроенергії за нерегульованим тарифом	АЕ 575934	14.05.2015	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах електроенергетики та комун послуг	
<p>Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): оскільки ліцензія безтермінова, продовжувати термін її дії немає потреби. З огляду на вищевикладене, поле "дата закінчення дії ліцензії (дозволу)" не заповнене.</p>				
Виробництво електроенергії	АЕ 575938	14.05.2015	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах електроенергетики та комун послуг	
<p>Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): на даний час ця ліцензія не потребує продовження, оскільки є безтерміновою. З огляду на вищевикладене, поле "дата закінчення дії ліцензії (дозволу)" не заповнене.</p>				
Транспортування та постачання теплової енергії	47	08.06.2016	Львівська обласна державна адміністрація	
<p>Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ця ліцензія безтермінова, продовження терміну дії не потребує, тому поле "Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)" не заповнене.</p>				

1	2	3	4	5
Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	4610600000-63	18.10.2016	Міністерство екології та природних ресурсів	18.10.2023
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" має намір і надалі подавати документи для продовження терміну дії цього дозволу.				
Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	без номеру	26.01.2017	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	26.01.2022
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" має намір і надалі подавати документи для продовження терміну дії цієї ліцензії.				
Спеціальне водокористування	№405/ЛВ/49д-18	02.10.2018	Державне управління охорони навколишнього природного середовища в Львівській області	02.10.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" має намір і надалі подавати документи для продовження терміну дії цього дозволу.				

1	2	3	4	5
Атестат акредитації випробувальної лабораторії	20581	16.05.2019	Національне агенство з акредитації України	15.05.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" і надалі має намір продовжувати акредитацію вищеназваної лабораторії				

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

1) найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "Баскетбольний клуб "Політехніка - Галичина"

2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

3) ідентифікаційний код юридичної особи 34769052

4) місцезнаходження м. Львів, вул. Керченська, 8

5) опис: Товариство з обмеженою відповідальністю "Баскетбольний клуб "Політехніка - Галичина" є у повній власності ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА", статутний капітал сплачений грошовими коштами. ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" має всі права щодо управління цим суб'єктом господарювання.

ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" має право вирішального голосу на загальних зборах акціонерів ТзОВ "Баскетбольний клуб "Політехніка - Галичина"

1) найменування Закрите акціонерне товариства "Трускавецький валеологічний центр"

2) організаційно-правова форма Закрите акціонерне товариство

3) ідентифікаційний код юридичної особи 22395944

4) місцезнаходження Львівська обл., м. Трускавець, вул. Бориславська, 1

5) опис: ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" є акціонером ЗАТ "ТВІЦ", володіє 50 шт простих іменних акцій першого випуску на суму 5000 грн., що складає 5 % статутного капіталу товариства. Вартість акцій сплачена грошовими коштами.

ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" має всі права акціонера, передбачені чинним законодавством України і Статутом ЗАТ "ТВІЦ".

1) найменування ВАТ "Облтрансгаз"

2) організаційно-правова форма Відкрите акціонерне товариство

3) ідентифікаційний код юридичної особи 33497338

4) місцезнаходження м. Київ, вул. Бастіонна, буд. 1/36

5) опис: ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" є акціонером ВАТ "Облтрансгаз", володіє акціями на суму 1659756 грн., що садає 1,86 % у статутному капіталі товариства. Вартість акцій сплачена грошовими коштами.

ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" має всі права акціонера, передбачені чинним законодавством України і Статутом ВАТ "Облтрансгаз".

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

1) найменування "ТАРГЕТ-М"

2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

3) ідентифікаційний код юридичної особи 43477833

4) місцезнаходження 82100, Львівська обл., м. Дрогобич, вул. Бориславська, 82

5) опис: ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" спільно із компанією "GRAY FOX INTERNATIONAL LLC" (США) створило ТОВ "Таргет-М". У вересні 2020 року компанію "GRAY FOX INTERNATIONAL LLC" (США) було виключено зі складу учасників ТОВ "Таргет-М". Частка ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" в статутному капіталі ТОВ "Таргет-М" становить 100%. Статутний внесок Товариства виражений у грошовій формі, що складає 45 000,00 грн.

13. Інформація щодо корпоративного секретаря (для акціонерних товариств)

Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3
	д/н	д/н, д/н
Опис: Посада корпоративного секретаря в Товаристві відсутня		

14. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або оновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
рейтингове агенство у Товаристві відсутне	Уповноважене рейтингове агенство	Визначення рейтингової оцінки емітента 11.11.1111	дані відсутні
Опис: Інформація про рейтингове агенство у Товаристві відсутня			

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) найменування д/н

2) місцезнаходження д/н, д/н, область, , УКРАЇНА

3) опис: Філіали, або інші відокремлені підрозділи у Товариства відсутні

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду
1	2	3	4	5	6	7	8
1	№813/13 98/16	Львівський окружний адміністративний суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	СДПІ з ОВП немає у м.Львові МГУ ДФС		26 жовтня 2015 року, СДПІ з ОВП у м.Львові МГУ ДФС складено Акт № 170/28-06-22-20/00152388 про результати документальної планової виїзної перевірки ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» з питань дотримання вимог податкового законодавства за період з 01.01.2013 по 31.12.2014. валютного та іншого законодавства за період з 01.-1.2013 по 31.12.2014 року. За результатами розгляду Акту перевірки та з врахуванням відповіді на заперечення від 11.11.2015 року № 4918/28-06-41/463, СДПІ з ОВП у м.Львові МГУ ДФС, прийнято наступні податкові повідомлення-рішення: •№0000812220/5046 від 16 листопада 2015•№0000792220/5048 від 16 листопада 2015р.,•№0000802220/5050 від 16 листопада 2015р.,•№0000822220/5051 від 16 листопада 2015р. ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" звернулось до суду про визнання протиправними та скасування вищевказаних повідомлень-рішень.	Постановою Львівського окружного адміністративного суду позовні вимоги НПК задоволено. Львівським апеляційним адміністративним судом, рішенням суду 1 інстанції залишено без змін. 03.07.2017 року відкрито касаційне провадження. Справа не розглянута.

Опис: У разі прийняття негативного рішення, розмір очікуваних Товариством збитків може становити 137 551 101 грн. Вірогідність позитивного вирішення справи оцінюємо на 80%.

1	2	3	4	5	6	7	8
2	№914/74/20	Господарський суд Львівської області	АТ "КБ "ПРИВАТБАНК" АНК"	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	немає	АТ КБ «ПриватБанк» звернулось в суд з позовом до ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» про стягнення заборгованості в розмірі 6480,00 грн., через невиконання умов Договору про надання послуг №Г.26.0.0.0. 1/15-131 від 04.01.2011р. В силу тих обставин, що що позивачем не подано достатньо об'єктивних, допустимих та переконливих доказів в підтвердження своїх позовних вимог, Рішенням Господарського суду Львівської області від 08 вересня 2020 року в задоволенні позовних вимог відмовлено повністю. Постановою Західного апеляційного господарського суду від 04 січня 2021 року в задоволенні апеляційної скарги Акціонерного товариства комерційний банк "Приватбанк" відмовлено, Рішення Господарського суду Львівської області від 08 вересня 2020 року – залишено без змін.	Рішенням Господарського суду Львівської області від 08 вересня 2020 року в задоволенні позовних вимог відмовлено повністю. Постановою Західного апеляційного господарського суду від 04 січня 2021 року рішення суду першої інстанції залишено без змін.

Опис: н/д

3	№914/3039/20	Господарський суд Львівської області	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	ТОВ «Група Ліард»	немає	про стягнення заборгованості, що виникла за порушення умов Договору поставки товару та надання послуг №200439 від 07.04.2020 року в сумі 324 814,29 грн.	23.11.2020 року у справі відкрито провадження та призначено до розгляду. Рішенням Господарського суду Львівської області від 01.03.2021 року позовні вимоги ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» задоволені повністю.
---	--------------	--------------------------------------	---------------------	-------------------	-------	--	---

Опис: Вірогідність подальших позитивних рішень оцінюємо на 90%.

4	№ 88/2020	Міжнародний комерційний арбітражний суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 384 780,00 доларів США за невиконання зовнішньоекономічного контракту № ZZ / 2002/4 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
---	-----------	---	---------------------	-------------------------------	-------	---	--

Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.

1	2	3	4	5	6	7	8
5	№ 89/2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ «НПК-ГАЛИЧИН А»	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 368 086,50 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/11 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» задоволені повністю.

Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.

6	№ 90/2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ «НПК-ГАЛИЧИН А»	Компанією "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 349 916,48 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/8 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» задоволені повністю.
---	-----------	---	---------------------	--------------------------------	-------	---	--

Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.

7	№ 91/2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 384 780 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/5 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
---	-----------	---	---------------------	-------------------------------	-------	--	--

Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.

8	№92/2020	Міжнародний комерційний арбітражний суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 368 086,50 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/10 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
---	----------	---	---------------------	-------------------------------	-------	--	--

Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.

9	№93/2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 368 086,50 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/9 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
---	----------	---	---------------------	-------------------------------	-------	---	--

Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.

10	№94/2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 363 000 доларів США за невиконання контракту № ZZ /2002/6/SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
----	----------	---	---------------------	-------------------------------	-------	---	--

Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.

1	2	3	4	5	6	7	8
11	№95/2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 229 600,15 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/7 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							
12	№96/2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 163 602,82 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/3 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							
13	№97/2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 368 086,50 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/12 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							
14	№105/2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 1 541 571,50 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/19 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							
15	№106/2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 459 864,88 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/13 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							
16	№107/2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 1 542 128 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/20 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							

1	2	3	4	5	6	7	8
17	№108 /2020	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК- ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 1 541 571,50 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/17 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК- ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							
18	№109/20	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК- ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 1 542 128 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/16 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК- ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							
19	№110/20	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК- ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 1 542 128 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/14 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК- ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							
20	№111/20	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК- ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 907 779,18 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/21 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК- ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							
21	№112/20	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК- ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 1 542 128 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/15 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК- ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							
22	№113/20	Міжнародний Комерційний Арбітражний Суд	ПАТ "НПК- ГАЛИЧИН А"	Компанія "SANDERL YN LIMITED"	немає	про стягнення заборгованості в розмірі 1 541 571,50 доларів США за невиконання контракту № ZZ / 2002/18 / SAN. В ціну позову включена основна заборгованість, пеня за порушення строків оплати за товар.	Рішенням МКАС позовні вимоги ПАТ "НПК- ГАЛИЧИНА" задоволені повністю.
Опис: Враховуючи те, що боржник перебуває в юрисдикції іншої країни, нами проводяться превентивні дії стовно організації стягнення згідно з діючим міжнародним законодавством.							

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	0004525205, 30.06.2020	ДФС України	штраф за несвоєчасну сплату податку	штраф в розмірі 8 529,57 грн. сплачено
Опис: д/н				
2	0127645304, 04.09.2020	ДФС України	штраф за несвоєчасну сплату податку	штраф в розмірі 4 291,39 грн. сплачено
Опис: д/н				

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС - ГАЛИЧИНА" (місцезнаходження: Львівська обл., м. Дрогобич, вул. Бориславська, 82), основним видом діяльності якого є переробка нафти та виробництво нафтопродуктів має наступну структуру:

- заводоуправління;
- технологічний цех № 1, № 2 (виробництво нафтопродуктів);
- технологічний цех № 3 (виробництво парафіну);
- випробувальна лабораторія – цех № 4;
- теплоенергоцентраль – цех № 5;
- товаро - сировинний цех № 6;
- ремонтно-будівельне управління – цех № 7;
- транспортний цех № 8;
- цех контрольно-вимірювальних приладів і автоматики – цех № 9;
- цех водопостачання, каналізації і очисних споруд – цех № 10;
- санітарна лабораторія;
- дільниця зв'язку та сигналізації;
- воєнізована газорятувальна служба;
- адміністративно – господарська служба;
- управління служби безпеки і підрозділ охорони.

ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" є засновником і єдиним власником:

- ТзОВ „Баскетбольний клуб „Політехніка - Галичина” (місцезнаходження: м. Львів, вул. Керченська, 8;. Частка ПАТ „НПК-ГАЛИЧИНА” в статутному фонді цього ТзОВ складає 100 %.

ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" спільно із компанією "GRAY FOX INTERNATIONAL LLC" (США) створило ТОВ "Таргет-М" (ЄДРПОУ 43477833). У вересні 2020 року компанію "GRAY FOX INTERNATIONAL LLC" (США) було виключено зі складу учасників ТОВ "Таргет-М". Частка ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" в статутному капіталі ТОВ "Таргет-М" становить 100%. Статутний внесок Товариства виражений у грошовій формі, що складає 45 000,00 грн.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова кількість штатних працівників облікового складу по підприємству за 2020 рік – 447 чол. З них жінки – 113; на керівних посадах – 14 чол.

Кадрова програма товариства спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам товариства. На підприємство приймаються працівники з середньо-спеціальною або вищою освітою відповідного напрямку.

Протягом 2020 року прийнято на роботу – 53 чол., звільнено – 50 чол.

На підприємстві приймаються працівники з середньо-спеціальною або вищою освітою відповідного напрямку.

Підприємство співпрацює з навчальними закладами, а саме:

Дрогобицький коледж нафти і газу

Дрогобицький механіко-технологічний коледж

Національний університет «Львівська політехніка»

Тернопільський технічний університет

За 2020 рік проведено технологічні і переддипломні практики студентам – 23 чол.

На підприємстві організовано і постійно діють курси підвищення кваліфікації, після закінчення яких тарифно-кваліфікаційна комісія підприємства приймає іспити на відповідність рівня знань працівника, що складає іспит, рівню знань якого вимагає професійний розряд. Протягом 2020р. пройшли курси підвищення кваліфікації - 4 чол. Протягом 2020р. проведено навчання 20 чол.

-з правил безпеки систем газопостачання

підвищення рівня професійної компетентності медичних працівників, що проводять перед рейсові (після рейсові) медичні огляди водії транспортних засобів

-відповідальні за справний стан і безпечну експлуатацію обладнання, що працює під тиском

-відповідальні за технічний стан і безпечну експлуатацію газового господарства, технічний стан і безпечну експлуатацію систем газопостачання

-відповідальний за утримання в справному стані, безпечне проведення робіт вантажопідіймальними кранами, машинами і підйомниками

-фахівець з неруйнівного контролю

- відповідальний за ведення робіт при експлуатації електроустановок споживачів згідно вимог ПБЕЕС для присвоєння II – V групи з електробезпеки
- правила охорони праці під час експлуатації навантажувачів
- перевезення небезпечних вантажів
- переатестація посадових осіб і фахівців з питань охорони праці
- підвищення кваліфікації за професією слюсар з експлуатації та ремонту газового устаткування III – IV розряду

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Асоціація "Рада українських постачальників та переробників нафти, імпортерів та експортерів нафтопродуктів"

м. Київ-54, вул. Воровського, 22

Недержавна незалежна організація, що об'єднує членів на добровільних засадах. Мета діяльності: для представництва інтересів своїх членів у органах державної влади і управління, забезпечення захисту їх законних прав, взаємодія з законодавчими та виконавчими органами, забезпечення зв'язків з громадськістю, координація дій імпортерів, переробників та експортерів на світовому ринку нафти і нафтопродуктів. Термін участі в асоціації не визначено, права та обов'язки серед членів асоціації рівні.

Всеукраїнська асоціація "Нафтохімік України"

м. Київ, вул. Фрометівська, 18

Відділення ВА "Нафтохімік України" є структурним підрозділом Всеукраїнської громадської організації, що об'єднує працівників та ветеранів підприємств на основі спільності інтересів для реалізації мети та завдань: сприяння ефективній роботі та розвитку підприємств, захист соціально-правових, економічних та інших спільних інтересів своїх членів. Термін участі - не визначений.

Об'єднання "Укрнафтохімпереробка"

м. Київ, Кудрявський узвіз, 5 б

Галузеве об'єднання, що координує роботу нафтопереробних заводів України та підпорядковане Міністерству енергетичної та вугільної промисловості України. Термін участі ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" в об'єднанні не визначено. Мета існування об'єднання: впровадження в життя рішень законодавчої, нормативної та методологічної бази керівних державних структур України на вітчизняних НПЗ.

Український союз промисловців і підприємців.

м. Київ, вул. Хрещатик, 34

Мета діяльності УСПП: діалог з владою, удосконалення правового поля, стратегічні плани соціально-економічного розвитку України, відстоювання інтересів малого та середнього бізнесу, інвестиційна діяльність, енергозбереження, корпоративна безпека та ін. ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" в УСПП існує на правах колективного члена. Термін участі в УСПП не визначений.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Консорціум "Концесійні транспортні магістралі"

Львівська обл., Яворівський р-н, смт. Шкло, пр. Новий, 1

Цей консорціум створений і функціонує як тимчасове статутне об'єднання юридичних осіб (учасників консорціуму) на основі поєднання капіталу і координації діяльності учасників для досягнення спільної мети, а саме: реалізації проекту будівництва та експлуатації автомобільної дороги "Львів - Краковець". Частка наповненого статутного капіталу учасником консорціуму ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" незначна, термін участі в консорціумі не визначений.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не поступало.

Опис обраної облікової політики

Облікова політика на підприємстві сформована відповідно до Закону України від 16.07.1999 року № 996 - XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні".

У 2014 році Товариство дотримувалось облікової політики, розробленої у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996 та на підставі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України.

Облікова політика протягом звітного року була наступною:

При веденні бухгалтерського обліку на підприємстві застосовується План рахунків бухгалтерського

обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій. Форма ведення бухгалтерського обліку автоматизована, використовується програмний комплекс 1С:Підприємство.

Податковий облік здійснюється відповідно до вимог чинного податкового законодавства.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовуються норми відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України

Прийнятий за основу План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291.

Субрахунки використовуються, виходячи з потреб управління, контролю, аналізу і звітності, при необхідності можливе введення нових субрахунків (рахунків другого, третього порядків) із збереженням кодів (номерів) субрахунків основного Плану рахунків.

Облік необоротних активів.

До основних засобів віднесено матеріальні активи, що утримуються з метою їх використання в процесі виробництва або поставок товарів, надання послуг, здачі в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний термін корисного використання яких складає більше 1 року та вартість яких без ПДВ більша 2500,00 грн. за одиницю. З 1 вересня збільшено порогове значення - критерій для віднесення матеріальних активів до основних засобів до 6000,00 грн.

Амортизація основних засобів нараховувалась за прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість для цілей амортизації прийнято рівну нулю.

Облік інших необоротних матеріальних активів (ІНМА).

До ІНМА віднесені матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких складає більше 1 року та вартість яких без ПДВ до 6000,00 грн. за одиницю.

Амортизація по ІНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 % його вартості. Здійснювати обов'язкове ведення кількісного обліку за місцями експлуатації та матеріально-відповідальними особами протягом терміну фактичного використання до моменту списання за непридатністю (списання з балансу).

Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

Списання (ліквідація) необоротних активів проводиться тільки з причин їх непридатності, при умові знищення, розібрання або перетворення в інший спосіб, внаслідок чого неможливе їх використання за первісним призначенням.

Оприбуткування та оцінка товарно-матеріальних цінностей, що отримані від ліквідації основних засобів, може проводитись на підставі акту списання по типовій формі, або на підставі додаткових актів оприбуткування та оцінки у випадках, якщо проводиться тривалий демонтаж за участю сторонніх організацій чи власними господарськими силами (стосується об'єктів нерухомості).

Облік запасів.

Одиницею обліку запасів є їх найменування.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати за методом ФІФО – собівартість перших за часом надходження запасів.

До первісної вартості запасів, що придбані за плату, віднесено транспортно-заготівельні витрати (витрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів).

Матеріальні активи зі строком експлуатації менше одного року рахуються малоцінними швидкозношуваними предметами (МШП). Вартість МШП списується при передачі їх зі складу в експлуатацію на витрати звітного періоду та ведеться їх кількісний облік за матеріально-відповідальними особами до моменту списання у зв'язку з вибуттям/закінченням строку експлуатації та ін.

Переоцінка необоротних активів.

Якщо залишкова вартість значно відрізняється від справедливої вартості, здійснюється переоцінка основного засобу.

Метод визначення величини резерву сумнівних боргів.

Сумнівну дебіторську заборгованість визначають комісією, що створена наказом по Товариству, не рідше одного разу в квартал. Списання безнадійної заборгованості проводити за наказом керівника та рішенням правління.

Облік витрат ведеться із застосуванням рахунків класу 9 Плану рахунків.

Здійснюється забезпечення на виплату відпусток працівникам відповідно до вимог П(С)БО 11 "Зобов'язання".

Методика і організація обліку витрат ведеться відповідно до чинного Плану рахунків та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, адаптованого до міжнародного.

Залишки за рахунками витрат у кінці звітного періоду закриваються на рахунок 44 "Нерозподілені

прибутки (нерозподілені збитки)".

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент.

ПАТ "НПК - ГАЛИЧИНА" протягом звітного 2020 року не здійснювало переробку нафти. Основними видами діяльності, які проводило товариство було виробництво і регалізація електроенергії, теплової пари надання послуг по транспортно-експедиційному обслуговуванню перевезення вантажів, послуг по зберіганню, надання в оренду вагоно-цистерн та інші. Надання таких послуг регламентувалось відповідними договорами, які укладались як у звітному періоді, так і в попередні роки. Загальна вартість таких договорів визначається як сумарна вартість наданих послуг згідно діючих договорів.

Основні фінансові ризики діяльності підприємства пов'язані з несвоєчасною оплатою наданих послуг, ризики, пов'язані з перевезенням та страхуванням вантажів, проведення поточних та капітальних ремонтів вагоно-цистерн та невчасним їх поверненням.

Нестабільна діяльність підприємства є наслідком впливу політико-економічних факторів. Проблеми, з якими стикається підприємство насамперед пов'язані з: відсутністю реальної державної програми підтримки вітчизняної нафтопереробки, надмірне фіскальне навантаження, часті податкові перевірки, відсутність законодавчо врегульованої нормативної бази, яка б визначала чіткі правила ведення бізнесу, відсутність інвестиційних програм. Збільшення обсягів імпорту нафтопродуктів призвело до скорочення виробництва, а відсутність інвестицій призвело до закриття програми модернізації виробництва.

Особливості полягають у дотриманні правил транспортування, зберігання, нафтопродуктів. Дотриманні вимог пожежної безпеки і вимог до охорони навколишнього середовища.

Вплив вищезгаданих факторів і в подальшому буде усугубляти проблеми вітчизняної нафтопереробки, а їхнє вирішення буде суттєво впливати на подальші рішення щодо вибору майбутньої стратегії ведення діяльності товариства в наступні роки.

Перспективність виробництва окремих видів товарів, виконання робіт та надання послуг.

З розвитком технічного прогресу зростає потреба у високоякісних нафтопродуктах: в пальному (бензини різних марок, дизельне пальне), в маслах, бітумі, тощо.

Залежність від сезонних змін.

Попит на нафтопродукти залежить від сезонних змін. В теплу пору року зростає попит на бензини автомобільні, дизпаливо. Збільшується попит під час весняної посівної і в період збору сільськогосподарського врожаю. Також в теплу пору року йде інтенсивний ремонт доріг, дахів. Отже, збільшується потреба в бітумі дорожньому і будівельному. Взимку потрібна значно більша кількість мазуту паливного для ТЕЦ, котелень.

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент.

Особливості розвитку нафтопереробної галузі в Україні обумовлені напрямком гармонізації якості нафтопродуктів з європейськими вимогами. В зв'язку з чим впроваджуються гармонізовані до європейських стандарти на нафтопродукти у яких містяться більш жорсткі вимоги до якості. Для досягнення необхідних показників якості, забезпечення екологічних вимог, зокрема для бензинів і дизельного палива, необхідно провести реконструкцію і модернізацію підприємства та ввести нові технологічні процеси.

З введенням в дію нових ДСТУ для бензинів підвищеної якості ДСТУ 4839-2007 та ДСТУ 4840-2007 для дизельного палива підвищеної якості (на заміну ДСТУ 4063-2001 та ДСТУ 3868-99), а також введенням в дію з 01.01.2016 р. нових ДСТУ 7687:2015 Бензини автомобільні Євро та 7688:2015 Паливо дизельне Євро, підприємство не може переробляти сіркові нафти, тому що це приведе до виробництва нестандартної товарної продукції. На даний час підприємство може переробляти малосіркові нафти українських родовищ та нафти каспійських родовищ та виробляти моторні палива, що відповідають вимогам європейських стандартів Євро-2 і частково Євро-3 (при умові продовження терміну дії старих ДСТУ 4063-2001 та ДСТУ 3868-99).

Для сприяння вирішення проблемних питань для відновлення вітчизняної нафтопереробної галузі, необхідно термінове впровадження нормативно-правових актів, які стимулюватимуть вітчизняну нафтопереробну галузь. Вважаємо за доцільне розглянути такі стимулюючі пропозиції:

- введення мита на імпорт нафтопродуктів із країн, що мають преференційне ціноутворення на нафтову сировину;

- відміна ПДВ при ввезенні нафтової сировини для вітчизняних нафтопереробних підприємств, або введення вексельної форми оплати;

- відміна ПДВ на обладнання яке ввозиться на територію України для модернізації вітчизняних НПЗ;
- заборона роботи міні НПЗ, які не мають повного циклу переробки нафти і не можуть отримувати нафтопродукти, які-б відповідали діючим ДСТУ;

- на час модернізації вітчизняних НПЗ продовжити дію вітчизняних стандартів ДСТУ 3868-99 та ДСТУ

4063-2001;

Впровадивши дані пропозиції на законодавчому рівні, Уряд реанімує вітчизняну нафтопереробну галузь та завантажить потужності Українських НПЗ.

Рівень впровадження нових технологій, нових товарів.

Впровадження нових технологій і нових товарів потребує значних капіталовкладень у розробку робочих проектів, закупівлю обладнання, проведення детального проектування, будівництво нових установок, підготовку персоналу до обслуговування нових технологічних процесів. На даний час впровадження нових технологій призупинено.

ПАТ "НПК - ГАЛИЧИНА" на ринку.

На українському ринку нафтопродуктів підприємство займало значне місце у забезпеченні західного регіону світлими нафтопродуктами. Але на даний час потужності підприємства не завантажені, що пов'язано з припиненням поставки нафти на підприємство.

Інформація про конкуренцію в галузі не надається, оскільки підприємство у звітному році нафтопродуктів не виробляло.

98 % до всієї виробленої та реалізованої продукції у звітному році складає виробництво і реалізація теплової і електроенергії.

Теплова і електрична енергія виробляється паровими котлами і турбогенераторами власної Теплоелектроцентралі (ТЕЦ).

ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" планує збільшення виробництва електричної та теплової енергії на 5-15 % з метою підвищення завантаження потужностей ТЕЦ, що дасть змогу збільшити реалізацію теплової і електричної енергії споживачам, та призведе до збільшення прибутку Товариства.

Основними споживачами є нафтовидобувні, газопереробні підприємства, бюджетні організації.

Сировиною для виробництва тепло- і електроенергії є газ нафтовий вакуумний відбензинений. Основний постачальник вказаного газу є Долинський ГПЗ ПАТ «Укрнафта». Ціна на газ встановлюється договорами. В холодну пору року ТЕЦ виробляє теплову енергію. В теплу пору року ТЕЦ збільшує виробництво і реалізацію електроенергії.

У виробництві і реалізації тепло- і електроенергії основним з ризиків діяльності є можливе скорочення постачання сировини - газу нафтового відбензованого.

Енергетична галузь України включає Атомні електростанції, які виробляють 47,29 % від всього виробництва електроенергії по галузі. Частка АЕС в загальному обсязі виробництва в країні збільшується. Крім цього виробниками електроенергії є теплоелектростанції, частка яких складає 42,2 %, гідроелектростанції - 5,3 % та альтернативні джерела енергії - 0,4 %.

Основну конкуренцію для ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" в постачанні електроенергії створює ПАТ "Львівобленерго" та інші постачальники електроенергії за нерегульованим тарифом. Частка вищеназваних постачальників електроенергії на регіональному ринку (ринку Львівської області) складає понад 95 %.

Існують різні шляхи (методи) фінансування ризику, що формують фінансові варіанти ризик-плану, які є враховані в параметрах фінансового планування ризикової господарської діяльності підприємства.

Ефективне функціонування процесу планування дій стосовно ризиків і можливостей на ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» оцінюється на основі кількісних та якісних критеріїв:

-керування ризиками проводиться постійно;

-процес керування ризиками пов'язаний з усіма бізнес-процесами;

-інформація щодо керування ризиками активно використовується і враховується в процесі прийняття управлінських рішень, в тому числі що стосується пріоритетності завдань і ефективного розподілу ресурсів.

Загалом, управління фінансовими ризиками на ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» передбачає використання методів та інструментів, спрямованих на виявлення, ідентифікацію ризиків, розрахунок ймовірності їх настання, їх оцінку (визначення можливого розміру фінансових втрат) та нейтралізацію.

Основна мета управління фінансовими ризиками - мінімізація пов'язаних з ними фінансових втрат.

Основні підходи та інструменти, які використовуються на ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» для управління та мінімізації ризиків, наступні:

-контроль з боку керівництва підприємства;

-документальне оформлення внутрішніх правил і процедур, що регламентують та регулюють діяльність ПАТ;

-удосконалення процесу отримання внутрішньої і зовнішньої аналітичної звітності в різних інформаційних зрізах даних;

-постійний моніторинг ризиків;

-аналіз результатів перевірок, здійснених підрозділами внутрішнього аудиту та зовнішнього аудиту;

-ведення та оброблення бази даних щодо ризиків.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

У 2015 році ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" за рахунок введення в експлуатацію машин, обладнання, обчислювальної та офісної техніки, приладів та інструментів на суму 861 тис. грн. збільшило вартість основних засобів. У звітному році проведено капітальні ремонти основних засобів, що призвело до збільшення їх вартості на суму 1110 тис. грн.

Списано з балансового обліку (ліквідовано) морально- та фізично-застарілих машин та обладнання, приладів та інструментів на суму 230 тис. грн. Реалізації основних засобів у 2015 році не було.

У 2016 році відбулися зміни вартості основних засобів за рахунок: проведення капітальних ремонтів на здорожчання вартості основних засобів на суму 322 тис. грн., введено в експлуатацію машин, обладнання, обчислювальної та офісної техніки, приладів та інструментів на суму 2216 тис. грн., списано з балансового обліку (ліквідовано) морально- та фізично-застарілих машин та обладнання, приладів та інструментів на суму 230 тис. грн. Реалізації основних засобів у 2016 році не було.

У 2017 році відбулися зміни вартості основних засобів за рахунок: проведення капітальних ремонтів на здорожчання вартості основних засобів на суму 368 тис. грн., введено в експлуатацію машин, обладнання, обчислювальної та офісної техніки, приладів та інструментів на суму 588 тис. грн., списано з балансового обліку (ліквідовано) морально- та фізично-застарілих машин та обладнання, приладів та інструментів на суму 426 тис. грн. Реалізації основних засобів у 2017 році не було.

У 2018 році відбулися зміни вартості основних засобів за рахунок: проведення капітальних ремонтів на здорожчання вартості основних засобів на суму 442 тис. грн., введено в експлуатацію машин, обладнання, обчислювальної та офісної техніки, приладів та інструментів на суму 1412 тис. грн., списано з балансового обліку (ліквідовано) морально- та фізично-застарілих машин та обладнання, приладів та інструментів на суму 2715 тис. грн. Реалізації основних засобів у 2018 році не було.

У 2019 році відбулися зміни вартості основних засобів за рахунок: проведення капітальних ремонтів на здорожчання вартості основних засобів на суму 5 тис. грн., введено в експлуатацію машин, обладнання, обчислювальної та офісної техніки, приладів та інструментів на суму 1641 тис. грн., списано з балансового обліку (ліквідовано) морально- та фізично-застарілих машин та обладнання, приладів та інструментів на суму 3253 тис. грн. Реалізації основних засобів у 2019 році не було.

У 2020 році відбулося зменшення вартості основних засобів за рахунок списання з балансового обліку морально та фізично застарілих машин та обладнання, приладів та інструментів на суму 215 тис. грн. В звітному році проведено капітальні ремонти основних засобів, що привело до їх здорожчання на 239 тис. грн. Введено в експлуатацію машин, обладнання, офісної техніки, прилади та інструментів на суму 922 тис. грн. Реалізації основних засобів у 2020 році не було.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА", в основному, розміщені по місцезнаходженню Товариства.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди приведена у відповідній таблиці цього звіту.

Будь-яких значних правочинів емітента щодо них не було. Виробничі потужності та ступінь використання обладнання також вказано в описі до відповідної таблиці цього звіту. Спосіб утримання активів - капітальний ремонт та відновлення.

У 2020 році, як і в попередньому, виробничі потужності з первинної переробки нафти не були завантажені, простоювали (ступінь завантаження - 0 %). Ступінь зносу основних засобів в середньому становить 79,88 %. Визначити термін використання основних засобів емітента, в тому числі - по групах, немає можливості. За умови постійного фінансування на відновлення та капремонт основних засобів термін корисного використання їх може бути збільшено.

Первісна вартість (тис. грн.): земельних ділянок: 29072, будівель, споруд: 832328, машин та обладнання: 848569, транспортних засобів: 184263, інших: 19753. Всього: 1913985 тис. грн.

Ступінь зносу основних засобів (%): земельних ділянок: 0 (не визначається), будівель і споруд: 72,31 машин та обладнання 88,54, транспортних засобів: 94,87, інших: 92,44. В середньому: 80,79%.

Ступінь використання основних засобів (потужностей з переробки нафти): 0 %.

Сума нарахованого зносу (тис. грн.): земельні ділянки: 0 (не нараховується), будівлі, споруди: 601858, машини та обладнання: 751291, транспортні засоби: 174809, інші: 18261. Разом: 1546219 тис. грн.

ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" проводить постійну роботу по зменшенню негативного впливу виробничої діяльності на стан навколишнього природного середовища. Щорічно на підприємстві розробляються та виконуються заходи по зменшенню викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, захисту поверхневих водойм від забруднення та раціональному використанню водних ресурсів, зменшенню об'єму використання питної та технічної води та покращенню якості стічних вод, зменшенню кількості токсичних відходів і збільшенню об'ємів їх утилізації. Ці заходи затверджуються Головою правління ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" та, на вимогу, погоджуються з

Держуправлінням охорони навколишнього природного середовища у Львівській обл.
Основні заходи з охорони навколишнього природного середовища, виконані у 2020р. на ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» :

1. Проведено утилізацію небезпечних відходів виробництва шляхом передачі їх ліцензованим організаціям, що забезпечує дотримання вимог законодавства у сфері поводження з відходами та покращення загальної екологічної ситуації в районі розташування підприємства. Передано відходів на утилізацію всього:
 - нафтошлами механічного очищення стічних вод (код – 2320.2.9.02) – 25,7 тонн;
 - лампи ртутні, відпрацьовані (код – 7710.3.1.26) – 0,108 тонн;
 - акумулятори використані (код – 6000.2.9.04) – 3,112 тонн;
2. При проведенні робіт по очистці підземних вод на території підприємства уловлено 0,5 т нафтопродукту, що сприяє покращенню якості підземних вод у районі території головного підприємства, зменшує негативний вплив на стан підземних вод.
3. Вдосконалено ефективність роботи вертикально - горизонтальної дренажної системи захисту річки Тисмениця.
4. У сфері охорони атмосферного повітря підприємство здійснює діяльність на підставі дотримання умов Дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами № 4610600000-63 від 18.10.2016 року.
5. Проведено роботи по капітальному ремонту котлів ТЕЦ, режимоналагоджувальні та еколого-теплотехнічні випробування котлів, що забезпечує їх оптимальний режим роботи; загальна вартість робіт складає 5,3 тис. грн.
6. Протягом 2020р. відділом ОНС виконано розрахунки та забезпечено підготовку і своєчасне подання в Державну службу статистики наступної звітності:
 - Звіт про викиди забруднюючих речовин і парникових газів у атмосферне повітря від стаціонарних джерел викидів, форма № 2-ТП /повітря/ (річна);
 - Звіт про утворення та поводження з відходами, форма №1- відходи (річна);
 - Звіт про витрати на охорону навколишнього природного середовища та екологічні платежі, форма № 1-екологічні витрати (річна),
 - Звіт про використання води, форма № 2-ТП -водгосп (річна), у Басейнове управління водних ресурсів
7. Підготовлено та забезпечено технічний супровід угод та договорів з питань водопостачання, водовідведення, видалення відходів, охорони атмосферного повітря, проектування технічної документації з природоохоронних питань.
8. Санітарна лабораторія підприємства, яка пройшла оцінювання у сфері поширення державного метрологічного нагляду та отримала Свідоцтво про відповідність системи керування вимірюваннями № РЛ 048/19 від 31.05.2019р. забезпечує постійний контроль згідно затверджених графіків за станом атмосферного повітря, стічних, поверхневих та підземних вод у зоні виробничого впливу заводу. Відхилень від норм, встановлених санітарними правилами та від екологічних нормативів у 2020р. не виявлено.
9. Екологічний податок за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин (в.т.ч. парникових газів) від стаціонарних джерел ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» в 2020 році становить 549,137 тис.грн.
10. Рентна плата за спеціальне використання води за 2020 рік становила 149 007,10 грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Інформацію щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень викладено у цьому розділі звіту вище.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансування виробничо-господарської діяльності товариства відбувається за рахунок надходження від реалізації послуг, які надає ПАТ „НПК-ГАИЧИНА”.

Протягом року дебіторська і кредиторська заборгованість підприємства зменшилась. Станом на 31.12.2020 року оборотні активи становлять 17 058 165 тис.грн., поточні зобов'язання – 17 132 246 тис.грн. Підприємство відчуває нестачу обігових коштів.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Основні види договорів (контрактів), які укладає Товариство - це договори на покупку нафти (сировини) .

Відповідно до вищенаведеного виду договорів, Товариство укладає договори на відпуск нафтопродуктів, та договори по зберіганню і наданню послуг по відвантаженню нафтопродуктів.

Важливе значення мають договори на постачання тепло - і електроенергії, природного газу.

Крім цього, укладаються договори на поставку обладнання, матеріалів та реагентів, будматеріалів, офісної техніки, обладнання для побутових приміщень, спецодягу для робітників, договори з підрядними організаціями для виконання спеціалізованих видів робіт, та інші договори для забезпечення ефективного ведення господарської діяльності.

Договори, укладені Товариством, виконуються, практично, в повній мірі. Проблеми з своєчасним виконанням договорів (угод, контрактів) у Товаристві немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Вважаємо надалі за доцільне звертатись з відповідними пропозиціями до Кабінету Міністрів України щодо впровадження ряду стимулюючих факторів, спрямованих на виправлення ситуації та запровадження ряду стимулюючих факторів для галузі в цілому, основними з яких є:

- введення мита на імпорт нафтопродуктів;
- відміна ПДВ при ввезенні нафтової сировини для нафтопереробних підприємств;
- відміна ПДВ на обладнання яке завозиться на територію України для модернізації вітчизняних НПЗ.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

У рамках вимог ДСТУ ISO 17025:2006 лабораторія ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" постійно приймає участь у міжлабораторних порівняльних випробуваннях, які проводяться під керівництвом "10 Хімотологічного центру". На даному етапі буде підписана чергова угода на виконання VII раунду міжлабораторних порівняльних випробувань.

Було розглянуто перелік чинних в Україні ГОСТів, розроблених до 1992 р та надано зауваження та доповнення в "ТЕХНІЧНИЙ КОМІТЕТ" (ТК 38) при ДП "НДІННП МАСМА" м. Київ.

За угодою з Національним агентством з акредитації України (НААУ) заплановано виконання робіт з моніторингу шляхом здійснення нагляду за ООВ (органом оцінки відповідності) - випробувальною лабораторією ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА".

Отримано рішення аудиту від НААУ, стосовно проведеного нагляду за ООВ (випробувальної лабораторії ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА") на відповідність вимогам ДСТУ ISO/IEC 17025.

Проводиться аналіз та контроль чинності та внесення змін до діючих нормативних документів.

Інша інформація

д/н

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні Збори акціонерів	У загальних зборах Товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники.	Перелік акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складається станом на 24 годину за три робочих дні до дня проведення таких зборів у порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.
Наглядова Рада	Наглядова рада складається з 5 членів, які обираються Загальними зборами строком на 3 роки. Рішенням Господарського суду Львівської області від 12.12.2018р., залишеним без змін постановою Західного апеляційного господарського суду від 09.04.2019р. по справі №914/1272/18 за позовом Фонду державного майна України до ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" про визнання недійсним рішень загальних зборів товариства визнано недійсним рішення загальних зборів акціонерів ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА", прийняте за результатом розгляду питання 14 порядку денного "Обрання членів Наглядової ради товариства", оформлене протоколом №1/2018 від 16.04.2018р.	Склад Наглядової ради відсутній у зв'язку із набранням законної сили рішення Господарського суду Львівської області від 12.12.2018р. по справі №914/1272/18

Правління	<p>Правління є виконавчим органом товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління діє від імені товариства у межах встановлених Статутом та чинним в Україні законодавством. Правління складається з 5 членів (в тому числі Голова Правління), які обираються Наглядовою радою строком на 5 років. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю товариства, окрім питань, віднесених до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне Загальним зборам та Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.</p>	<p>Голова Правління - Барадний Богдан Стефанович; член Правління - Жуковська Олена Геннадіївна; член Правління - Пудлик Галина Михайлівна</p>
Ревізійна комісія	<p>Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами у складі 3 осіб строком на 5 років.</p>	<p>Голова Ревізійної комісії - Борисенко Ігор Вікторович; член Ревізійної комісії - Хапатьяк Сергій Георгійович; член Ревізійної комісії - Зелінська Вероніка Анатоліївна</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління	Барадний Богдан Стефанович	1964	Вища.	34	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА", 00152388, Заступник Голови правління, комерційний директор	11.04.2014, на 3 роки згідно Статуту ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА"

Опис: Повноваження та обов'язки: керівництво поточними справами Товариства; скликання засідань Правління, організація підготовки питань до розгляду на цих засіданнях, керівництво засіданнями і організація ведення протоколу засідань; затвердження штатного розкладу Товариства, прийом на роботу та звільнення працівників; представництво Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства; організація розробки та виконання планів і завдань з питань виробничої діяльності Товариства із забезпеченням їх фінансово-економічної ефективності; забезпечення виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, за сплатою відповідних платежів до бюджету та позабюджетних фондів, вимог чинного законодавства по охороні праці та техніці безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища; забезпечення збереження майна Товариства, основних засобів виробництва, їх належного використання; і інші.

Голова Правління Барадний Богдан Стефанович непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному році не було. У ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" працює з 28.02.2006 р.

Попередні посади: Голова правління ПАТ "Львівпостач", обіймав посаду заступника Голови Правління, комерційного директора ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА". В даний час також обіймає посаду голови Спостережної ради ПАТ "Львівпостач" (м. Львів, вул. Липинського, 56).

За 2015 рік у ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" отримав винагороду - заробітну плату - в сумі 272730,86 грн.

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Головний бухгалтер	Пудлик Галина Михайлівна	1963	Вища.	33	ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА", 00152388, Заступник головного бухгалтера	21.07.2009, без терміну

Опис: Повноваження та обов'язки: Контроль за використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів Товариства. Організація бухгалтерського обліку господарсько - фінансової діяльності Товариства.

Головний бухгалтер Пудлик Галина Михайлівна непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Зміни у персональному складі посадових осіб: у звітному році Загальні збори акціонерів 11.04.2014 р. обрали головного бухгалтера Пудлик Г. М. членом правління Товариства. Як член правління, крім повноважень та обов'язків головного бухгалтера Пудлик Г. М. набула повноважень та обов'язків члена правління. А саме: приймає участь в засіданнях Правління Товариства; має право голосувати при прийнятті рішень по питанням порядку денного на засіданнях Правління Товариства; вносити пропозиції з питань порядку денного засідань Правління Товариства; має право обиратися секретарем на засіданнях Правління Товариства; зобов'язаний брати участь у засіданні Правління особисто. При незгоді з рішенням Правління, може висловити окрему думку, яка вноситься до протоколу та доводиться до відома Наглядової ради АТ та Загальних зборів акціонерів АТ. Термін, на який обрано Пудлик Г. М. членом правління - 3 роки згідно Статуту Товариства.

Пудлик Г. М. працює у ПАТ „НПК-ГАЛИЧИНА” з 1986 року. Попередня посада, яку обіймала Пудлик Г. М. – заступник головного бухгалтера ПАТ „НПК-ГАЛИЧИНА”. В інших суб'єктах господарювання посад не обіймає.

У 2015 році отримала у ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" винагороду - заробітну плату в сумі 270543,41 грн.

3	Член Правління	Жуковська Олена Генадіївна	1982	Вища	17	ПАТ „Нафтохімік Прикарпаття”, д/н, Заступник головного інженера проекту реконструкції	11.04.2014, на 3 роки згідно Статуту ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА"
---	----------------	----------------------------	------	------	----	--	---

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією: приймає участь в засіданнях Правління Товариства, має право голосувати по питаннях порядку денного на засіданнях Правління Товариства, вносити пропозиції з питань порядку денного на засіданнях правління Товариства, має право обиратися секретарем на засіданнях Правління Товариства, зобов'язана брати участь у засіданні Правління особисто.

Попередні посади: заступник головного інженера проекту реконструкції ПАТ „Нафтохімік Прикарпаття”.

У 2015 році отримала винагороду 348268,43 грн.

Змін у персональному складі посадових осіб у звітному році не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини вищеназвана посадова особа не має.

Жуковська О. Г. в інших суб'єктах господарювання посад не обіймає.

1	2	3	4	5	6	7	8
4	Голова Ревізійної комісії	Борисенко Ігор Вікторович	1973	Вища	23	ТОВ "Сонго", д/н, Директор	16.04.2018, Згідно статуту на 3 роки.

Опис: Повноваження та обов'язки: керує роботою Ревізійної комісії; скликає засідання Ревізійної комісії та головує на цих засіданнях; організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Ревізійної комісії та ведення протоколів засідань; підписує протоколи засідань Ревізійної комісії та інші документи, які затверджені (прийняті) Ревізійною комісією рішення; забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради в межах компетенції Ревізійної комісії; представляє Ревізійну комісію у взаємовідносинах з іншими органами управління Товариства, з органами державної влади і управління та з третіми особами; виконує інші функції, які визначені у внутрішніх нормативних актах Товариства або необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії.

Голова Ревізійної комісії Борисенко І. В. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Зміни у персональному складі посадових осіб не було.

Попередні посади : Райффайзен Банк, управління корпоративних клієнтів .

Стаж роботи - у ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" працює з 10.04.2015 р.

В інших суб'єктах господарювання обіймає посади:, Член Наглядової ради ПАТ "ЗАПОРІЗЬКИЙ ДІПРОЕЛЕКТРО" (69065, м. Запоріжжя, майдан Інженерний, 1), Член Наглядової ради ПАТ "КСЗ" (39600 Україна, м. Кременчук, Полтавської області, вул. Івана Приходька, 141).

Винагороди, в тому числі - в натуральній формі, в Товаристві не отримував.

5	Член Ревізійної комісії	Хапатько Сергій Георгійович	1961	Вища	33	ТОВ ФК "ІНВЕСТКОНСАЛТІНГ", д/н, Фахівець	16.04.2018, Згідно Статуту на 3 роки.
---	-------------------------	-----------------------------	------	------	----	---	--

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи: як член Ревізійної комісії здійснює контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності виконавчого органу Товариства. Має право вимагати надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок та розслідувань; особистих пояснень посадових осіб Товариства; брати участь з правом дорадчого голосу в засіданнях Наглядової ради Товариства; проводити службові розслідування; вносити на розгляд Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства питання стосовно діяльності посадових осіб Товариства; вимагати залучення до участі в перевірках, що проводяться, посадових осіб та співробітників апарату Товариства.

Член Ревізійної комісії Хапатько С. Г. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Змін у персональному складі посадових осіб не було.

Попередні посади : Фахівець ТОВ ФК "ІНВЕСТКОНСАЛТІНГ".

Стаж роботи - у ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" працює з 10.04.2015 р.

В інших суб'єктах господарювання обіймає посади: Член Наглядової ради ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ" (01014 м. Київ, вул. Струтинського Сергія, 6), Член Наглядової ради ПрАТ "САРНИНАФТОПРОДУКТ" (Рівенська обл., м. Сарни, вул. Данила Галицького, 8).

Винагороди, в тому числі - в натуральній формі, в Товаристві не отримувала.

1	2	3	4	5	6	7	8
6	Член Ревізійної комісії	Зелінська Вероніка Анатоліївна	1983	Вища	15	Комерційний банк, д/н, головний юрисконсульт	16.04.2018, Згідно Статуту на 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.</p>							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Член Ревізійної комісії	Хапатько Сергій Георгійович	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Мартиненко Тамара Станіславівна	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Борисенко Ігор Вікторович	0	0	0	0
Член Правління	Жуковська Олена Генадіївна	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Пудлик Галина Михайлівна	0	0	0	0
Голова Правління	Барадний Богдан Стефанович	0	0	0	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Держава в особі Державного комітету України по нафті і газу. У звітному році - ФДМУ.	00013505	Артема, 60, м. Київ, 01000, Україна	25,000000172
РОМАННОР ІНВЕСТМЕНТС ЛТД	1066556	д/н, д/н, д/н, ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (БРИТ.)	19
ВІВЕРНАЛ ХОЛДІНГС ЛТД	1066554	д/н, д/н, д/н, ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (БРИТ.)	19
ДЕНІРО ВЕНЧЕРЗ ЛТД	1061912	д/н, д/н, д/н, ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (БРИТ.)	19
ДОМЕННІУМ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛТД	1061973	д/н, д/н, д/н, ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (БРИТ.)	15,9278

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Засновників ПАТ фізичних осіб - немає.		0
	Усього:	97,927800172

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Насьогоднішній день нафтопереробка в Україні і цілому світі переживає дуже складний період. Так чимало нафтопереробних підприємств США та Європи зараз зупинились і частина з них об'явила себе банкрутами. В Україні із 6 нафтопереробних заводів; Херсонський НПЗ простоює з 2005 року, Одеський НПЗ з 2010 року, Дрогобицький і Надвірнянський НПЗ - з 2011р., а з 2012 року зупинився і Лисичанський НПЗ, в роботі залишиться тільки Кременчуцький НПЗ (ПАТ «Укртатнафта»), який на даний час працює на мінімальній потужності по переробці нафти. Тому для збереження вітчизняної нафтопереробної галузі необхідні рішучі кроки на зустріч вітчизняним нафтопереробникам.

Україна на даний час знаходиться в оточенні країн із надлишковими нафтопереробними потужностями, і що більш важливо – з власними ресурсами нафти. Нафтопереробні заводи Росії, Білорусі, Казахстану та ін. нарощують свою присутність на ринку України за рахунок доступу до більш дешевої сировини.

Попідсумках 2011р. завантаженість ВАТ «НПК-Галичина» склала 6,6%, відпрацьовано 75 днів, перероблено нафти 159,5 тис. тонн, підприємство переведене на 4-х денний робочий тиждень і починаючи із серпня 2011р. наше підприємство простоює. На нашу думку, якщо не вирівняти умови роботи для всіх учасників ринку нафти і нафтопродуктів, то Україна може стати повністю залежною від зовнішніх поставок, а держава втратить контроль над стратегічним сектором економіки та втратить нафтопереробну промисловість як таку.

Взв'язку із вище сказаним, вважаємо за необхідне терміново впровадження нормативно-правових актів, які стимулюватимуть вітчизняну нафтопереробну галузь. Вважаємо за доцільне розглянути такі стимулюючі пропозиції:

- введення мита на імпорт нафтопродуктів із країн, що мають преференційне ціноутворення на нафтову сировину;
- відміна ПДВ при ввезенні нафтової сировини для вітчизняних нафтопереробних підприємств, або введення вексельної форми оплати;
- відміна ПДВ на обладнання яке ввозиться на територію України для модернізації вітчизняних НПЗ;
- заборона роботи міні НПЗ, які не мають повного циклу переробки нафти і не можуть отримувати нафтопродукти, які-б відповідали діючим ДСТУ;

Згідно затвердженої акціонерами товариства «Програми реконструкції ВАТ "НПК - ГАЛИЧА", правонаступником якого є ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА", реконструкція проводиться в два етапи. Перший етап направлений на будівництво установок призначених для покращення якості моторних палив у відповідності до європейської специфікації Євро-5 та дотримання екологічних вимог до охорони навколишнього середовища. Другий етап реконструкції направлений на оптимізацію виробництва за рахунок поглиблення переробки нафти до 92% та будівництво об'єктів загальнозаводського господарства. Для повної реалізації програми реконструкції та модернізації підприємства повинна проводитися державна політика направлена на підтримку вітчизняних виробників нафтопродуктів та створення законодавчих актів спрямованих на вирішення проблем:

- завантаження існуючих потужностей підприємства сировиною;
- створення сприятливих умов в державі для кредитування будівництва;
- прийняття відповідних нормативних документів щодо пільгового ввезення імпортного “критичного” обладнання для проведення реконструкції і модернізації;
- створення пільгових умов на ввезення імпортової нафти;
- запровадження ввізних мит на імпортні нафтопродукти.

Впровадивши дані пропозиції на законодавчому рівні Уряд реанімує вітчизняну нафтопереробну галузь та завантажить потужності Українських НПЗ.

Для нашого підприємства це гарантія стабільної роботи і переробки до 2,2 млн. тонн нафти в рік. При цьому із введенням стимулюючих заходів значно збільшаться платежі у Державний бюджет України як за рахунок мита, так і за рахунок переробки нафти на території України (в рік: акцизний збір – 1 900 млн. грн., екологічний податок – 280 млн. грн., єдиний соціальний податок 25 млн. грн., податок з доходів ФО – 10 млн. грн., інші обов'язкові платежі). Крім того стабільна робота нашого підприємства дозволить нам накопичувати кошти на продовження модернізації та реконструкції потужностей, утримувати робочі місця на нашому підприємстві та підприємствах суміжних галузей, зберегти обладнання та висококваліфікований персонал, зменшити обсяг імпорту нафтопродуктів, належну якість яких важко проконтролювати. На даний час реконструкція та модернізація підприємства призупинена у зв'язку з фінансовою кризою. Але, не зважаючи на об'єктивні труднощі та великі фінансові затрати, акціонерам товариства вдається зберегти кваліфікованих спеціалістів. Ведуться роботи по підтриманні технологічного обладнання в робочому стані, проводяться ремонти технологічного обладнання та інші профілактичні заходи, своєчасно виплачується заробітна плата. Підприємство за сприятливих умов в будь-який час готове відновити переробку нафти.

2. Інформація про розвиток емітента

У 2020 році основну виробничу діяльність Товариство не здійснювало у зв'язку з нерентабельністю переробки нафти. Метою діяльності Товариства є одержання прибутку, шляхом надання послуг в порядку і на умовах визначених чинним законодавством України і Статутом Товариства, забезпечення розвитку і збереження існуючого виробничого потенціалу, залучення інвестицій та модернізація виробничих потужностей.

Основним видом діяльності ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» є виробництво продуктів нафто перероблення. На українському ринку нафтопродуктів Товариство займало значне місце у забезпеченні західного регіону світлими нафтопродуктами. Але на даний час потужності Товариства не завантажені, що пов'язано з відсутністю достатньої кількості сировини і необхідністю модернізації обладнання.

Використовуючи транспортну інфраструктуру, Товариство надає послуги з організації відправлення, приймання вантажів, послуги по зберіганню нафти та нафтопродуктів і інші допоміжні послуги, які пов'язані з транспортуванням вантажів.

Одним із допоміжних видів діяльності Товариства є виробництво та реалізація теплової та електричної енергії. Враховуючи законодавчі зміни на ринку електричної енергії, Товариство здійснює діяльність з постачання електричної енергії власного виробництва споживачам, електропостачальникам та трейдерам з можливістю реалізації на балансуєчому ринку електроенергії. Для оптимального завантаження парових котлів та турбогенераторів власної Теплоелектроцентрالی і зниження собівартості продукції, максимально використовується газ нафтовий вакуумний відбензинений. Активи у 2020 році зменшилися на 13,6%. За звітний період 2020 року оборотні активи зменшилися на 1,47 %, за рахунок зменшення основних засобів. Оборотні активи станом на 2020 рік зменшилися на 2 673 082 тис. грн., здебільшого внаслідок погашення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги при одночасному зменшенні запасів на 204 981 тис. грн.

Зменшення власного капіталу у 2020 році у порівнянні з 2019 роком за рахунок зростання непокритих збитків.

Поточні зобов'язання і забезпечення скоротилися на 2 674 814 тис. грн., внаслідок зменшення поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 15,16%. Отже, чистий дохід від реалізації продукції зменшився на 9 237 319 тис. грн. Як і у попередніх періодах, в структурі доходів суттєву частину займають доходи від продажу нафти і нафтопродуктів-97,38%.

Інші операційні доходи підприємства зменшилися на 71,63 % , що у абсолютному значенні склало 38 353 тис. грн. Незначне збільшення на 5,09 % протягом звітного періоду зазнали адміністративні витрати, які на кінець року склали 66 922 тис. грн. Витрати на збут зросли на 11,63 %, що зумовлено зростанням витрат на транспортування та зберігання. Інші операційні витрати знизилися на 35,87 %.

Збиток за результатами 2020р. становить 15 001 тис. грн.

ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» проводить постійну роботу по зменшенню негативного впливу виробничої діяльності на стан навколишнього природного середовища. Щорічно на підприємстві розробляються та виконуються заходи по зменшенню викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, захисту поверхневих водойм від забруднення та раціональному використанню водних ресурсів, зменшенню об'єму використання питної та технічної води та покращенню якості стічних вод, зменшенню кількості токсичних відходів і збільшенню об'ємів їх утилізації

Основні заходи з охорони навколишнього природного середовища, виконані у 2020р. на ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» :

1. Проведено утилізацію небезпечних відходів виробництва шляхом передачі їх ліцензованим організаціям, що забезпечує дотримання вимог законодавства у сфері поводження з відходами та покращення загальної екологічної ситуації в районі розташування підприємства. Передано відходів на утилізацію всього:

- нафтошлами механічного очищення стічних вод (код – 2320.2.9.02) – 25,7 тонн;
- лампи ртутні, відпрацьовані (код – 7710.3.1.26) – 0,108 тонн;
- акумулятори використані (код –6000.2.9.04) – 3,112 тонн;

2. При проведенні робіт по очистці підземних вод на території підприємства уловлено 0,5 т нафтопродукту, що сприяє покращенню якості підземних вод у районі території головного підприємства, зменшує негативний вплив на стан підземних вод.

3. Вдосконалено ефективність роботи вертикально - горизонтальної дренажної системи захисту річки Тисмениця.

4. У сфері охорони атмосферного повітря підприємство здійснює діяльність на підставі дотримання умов Дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами № 4610600000-63 від 18.10.2016 року.

5. Проведено роботи по капітальному ремонту котлів ТЕЦ, режимоналагоджувальні та еколого-теплотехнічні випробування котлів, що забезпечує їх оптимальний режим роботи; загальна вартість робіт

складає 5,3 тис. грн.

6. Протягом 2020р. відділом ОНС виконано розрахунки та забезпечено підготовку і своєчасне подання в Державну службу статистики наступної звітності:

- Звіт про викиди забруднюючих речовин і парникових газів у атмосферне повітря від стаціонарних джерел викидів, форма № 2-ТП /повітря/ (річна);
- Звіт про утворення та поводження з відходами, форма №1- відходи (річна);
- Звіт про витрати на охорону навколишнього природного середовища та екологічні платежі, форма № 1-екологічні витрати (річна),
- Звіт про використання води, форма № 2-ТП -водгосп (річна), у Басейнове управління водних ресурсів

7. Підготовлено та забезпечено технічний супровід угод та договорів з питань водопостачання, водовідведення, видалення відходів, охорони атмосферного повітря, проектування технічної документації з природоохоронних питань.

8. Санітарна лабораторія підприємства, яка пройшла оцінювання у сфері поширення державного метрологічного нагляду та отримала Свідоцтво про відповідність системи керування вимірюваннями № РЛ 048/19 від 31.05.2019р. забезпечує постійний контроль згідно затверджених графіків за станом атмосферного повітря, стічних, поверхневих та підземних вод у зоні виробничого впливу заводу. Відхилень від норм, встановлених санітарними правилами та від екологічних нормативів у 2020р. не виявлено.

9. Екологічний податок за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин (в.т.ч. парникових газів) від стаціонарних джерел ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» в 2020 році становить 549,137 тис.грн.

10. Рентна плата за спеціальне використання води за 2020 рік становила 149 007,10 грн.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

В звітному періоді Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Існують різні шляхи (методи) фінансування ризику, що формують фінансові варіанти ризик-плану, які є враховані в параметрах фінансового планування ризикової господарської діяльності підприємства.

Ефективне функціонування процесу планування дій стосовно ризиків і можливостей на ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» оцінюється на основі кількісних та якісних критеріїв:

- керування ризиками проводиться постійно;
- процес керування ризиками пов'язаний з усіма бізнес-процесами;
- інформація щодо керування ризиками активно використовується і враховується в процесі прийняття управлінських рішень, в тому числі що стосується пріоритетності завдань і ефективного розподілу ресурсів.

Загалом, управління фінансовими ризиками на ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» передбачає використання методів та інструментів, спрямованих на виявлення, ідентифікацію ризиків, розрахунок ймовірності їх настання, їх оцінку (визначення можливого розміру фінансових втрат) та нейтралізацію.

Основна мета управління фінансовими ризиками - мінімізація пов'язаних з ними фінансових втрат.

Основні підходи та інструменти, які використовуються на ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» для управління та мінімізації ризиків, наступні:

- контроль з боку керівництва підприємства;
- документальне оформлення внутрішніх правил і процедур, що регламентують та регулюють діяльність ПАТ;
- удосконалення процесу отримання внутрішньої і зовнішньої аналітичної звітності в різних інформаційних зрізах даних;
- постійний моніторинг ризиків;
- аналіз результатів перевірок, здійснених підрозділами внутрішнього аудиту та зовнішнього аудиту;
- ведення та оброблення бази даних щодо ризиків.

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

Товариство не має схильності до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

З метою формування та впровадження у повсякденну практику Товариства належних норм та найкращої практики корпоративного управління які базуються на беззаперечному дотриманні Товариством встановлених загальноприйнятих, прозорих та зрозумілих правил ведення бізнесу, підвищення конкурентоздатності та інвестиційної привабливості Товариства, підвищення довіри до Товариства з боку інвесторів, споживачів, партнерів та інших осіб, на Загальних зборах акціонерів 11 травня 2019 року затверджено Принципи (кодекс) корпоративного управління Акціонерного товариства "Нафтопереробний комплекс - Галичина".

В процесі розробки Кодексу враховувалися положення Закону України "Про акціонерні товариства", Принципи корпоративного управління України, затверджені рішенням НКЦПФР від 22 липня 2014 року № 955 та інші документи, у яких викладені найкращі стандарти корпоративного управління. Таким чином, загальними зборами прийняте наступне рішення:

8.1. Затвердити Принципи (Кодекс) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС – ГАЛИЧИНА".

8.2. Встановити, що Принципи (Кодекс) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС – ГАЛИЧИНА" набуває чинності для Товариства, його акціонерів та посадових осіб Товариства з моменту прийняття даного рішення загальними зборами Товариства, а для третіх осіб – з моменту державної реєстрації Статуту в новій редакції.

8.3. Делегувати Голові та секретарю загальних зборів право підпису Принципів (Кодексу) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС – ГАЛИЧИНА", затверджених рішенням загальних зборів 11.05.2019 р

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

Закон України "Про акціонерні товариства", Принципи корпоративного управління України, затверджені рішенням НКЦПФР від 22 липня 2014 року № 955 та інші документи, у яких викладені найкращі стандарти корпоративного управління.

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Товариство застосовує належні норми та найкращу практику корпоративного управління які базуються на беззаперечному дотриманні Товариством встановлених загальноприйнятих, прозорих та зрозумілих правил ведення бізнесу, підвищення конкурентоздатності та інвестиційної привабливості Товариства, підвищення довіри до Товариства з боку інвесторів, споживачів, партнерів та інших осіб

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій Товариство не здійснює відхилень від положень та принципів корпоративного управління та найкращої практики корпоративного управління які базуються на беззаперечному дотриманні Товариством встановлених загальноприйнятих, прозорих та зрозумілих правил ведення бізнесу

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати):		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (вказати):		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати):		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства: Загальні збори акціонерів не проводились		
Інше (вказати): Загальні збори акціонерів не проводились		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Загальні збори акціонерів у 2020 році не проводились

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Загальні збори акціонерів у 2020 році не проводились

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада є органом товариства, що здійснює захист прав акціонерів в період між проведенням
2020 р. © SMA 00152388

загальних зборів і в межах своєї компетенції контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом товариства та «Положенням про Наглядову раду» товариства. Наглядова рада складається з 5 членів, які обираються Загальними зборами строком на 3 роки.

Шістнадцятого квітня 2018 р. Загальні збори акціонерів припинили повноваження членів наглядової ради Товариства, та призначили членів наглядової ради. Двоє осіб були членами наглядової ради і в попередні три роки до вищеназваних загальних зборів акціонерів. До складу Наглядової ради обрані: Петров Євген Володимирович – Голова Наглядової ради, Дорош Ганна Анатоліївна – член Наглядової ради, Копіна Олена Михайлівна - член Наглядової ради, Пономаренко Олег Григорович - член Наглядової ради, Агафонов Олексій Павлович - член Наглядової ради.

Рішенням Господарського суду Львівської області від 12.12.2018р., залишеним без змін постановою Західного апеляційного господарського суду від 09.04.2019р. по справі №914/1272/18 за позовом Фонду державного майна України до ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" про визнання недійсним рішень загальних зборів товариства визнано недійсним рішення загальних зборів акціонерів ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА", прийняте за результатом розгляду питання 14 порядку денного "Обрання членів Наглядової ради товариства", оформлене протоколом №1/2018 від 16.04.2018р. Новий склад Наглядової ради не обирався. В силу цих обставин засідань Наглядової ради у 2020 році не проводилось.

Правління є виконавчим органом товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління діє від імені товариства у межах встановлених Статутом та чинним в Україні законодавством. Правління складається з 5 членів (в тому числі Голова Правління), які обираються Наглядовою радою строком на 5 років.

Станом на 31 грудня 2020р. до складу Правління входять: Голова Правління - Барадний Богдан Стефанович, член Правління - Жуковська Олена Геннадіївна, член Правління - Пудлик Галина Михайлівна. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю товариства, окрім питань, віднесених до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне Загальним зборам та Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень. Правління Товариства в межах своєї компетенції:

- здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;
- виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;
- здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням „Про Правління”;
- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;
- готує проекти статутів дочірніх підприємств, положення про філії, представництва;
- вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
- дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів;
- приймає рішення про вступ до складу інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді;
- приймає рішення про придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів або продаж часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді;
- надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
- приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в тому числі укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою; •приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в тому числі укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою;
- розробляє поточні фінансові звіти;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- затверджує, за погодженням з Наглядовою радою, організаційну структуру Товариства;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;

- організовує роботу структурних підрозділів Товариства;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства.

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Рішенням Господарського суду Львівської області від 12.12.2018р., залишеним без змін постановою Західного апеляційного господарського суду від 09.04.2019р. по справі №914/1272/18 за позовом Фонду державного майна України до ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" про визнання недійсним рішень загальних зборів товариства визнано недійсним рішення загальних зборів акціонерів ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА", прийняте за результатом розгляду питання 14 порядку денного "Обрання членів Наглядової ради товариства", оформлене протоколом №1/2018 від 16.04.2018р. Новий склад Наглядової ради не обирався. В силу цих обставин засідань Наглядової ради у 2020 році не відбувалось.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: д/н

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
Персональний склад:		
3 питань призначень		X
Персональний склад:		
3 винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити): д/н		

Персональний склад:

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень

Засідань у 2020 році не проводилось

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності

д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: д/н

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити): д/н		

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (вказати): 16.04.2018 р. Загальні збори акціонерів припинили повноваження членів наглядової ради Товариства, та призначили членів наглядової ради. Двоє осіб були членами наглядової ради і в попередні три роки до вищезазначених загальних зборів акціонерів. Рішенням Господарського суду Львівської області від 12.12.2018р., залишеним без змін постановою Західного апеляційного господарського суду від 09.04.2019р. по справі №914/1272/18 за позовом Фонду державного майна України до ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" про визнання недійсним рішень загальних зборів товариства визнано недійсним рішення загальних зборів акціонерів ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА", прийняте за результатом розгляду питання 14 порядку денного "Обрання членів Наглядової ради товариства", оформлене протоколом №1/2018 від 16.04.2018р.		

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (вказати): д/н		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
<p>Правління складається з 5 членів (в тому числі Голова Правління), які обираються Наглядовою радою Товариства строком на 5 років. Членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії цього Товариства. Роботою Правління керує Голова Правління, який обирається Наглядовою радою Товариства.</p> <p>Станом на 31 грудня 2019р. до складу Правління входять: Голова Правління - Барадний Богдан Стефанович, член Правління - Жуковська Олена Геннадіївна, член Правління - Пудлик Галина Михайлівна</p>	<p>Правління Товариства в межах своєї компетенції:</p> <ul style="list-style-type: none"> •здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства; •виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства; •здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням „Про Правління”; •планує діяльність Товариства, його філій, відділень; •готує проекти статутів дочірніх підприємств, положення про філії, представництва; •вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств; •дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів; •приймає рішення про вступ до складу інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді; •приймає рішення про придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів або продаж часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді; •надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства; •приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в тому числі укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами,

отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою;

- приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в тому числі укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою;
- розробляє поточні фінансові звіти;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- затверджує, за погодженням з Наглядовою радою, організаційну структуру Товариства;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- організовує роботу структурних підрозділів Товариства;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства
Впродовж звітного періоду Правління Товариства проводило засідання, на яких вирішувались всі питання, пов'язані з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, віднесених до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.
Оцінка роботи виконавчого органу
Робота виконавчого органу Товариства проводилась в порядку, встановленому Статутом Товариства та чинним законодавством України.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Огляд первинних документів, фінансової звітності, проведення інвентаризації	
Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)	так, створено ревізійну комісію
Якщо в товаристві створено ревізійну комісію: кількість членів ревізійної комісії <u>3</u> осіб;	
скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? <u>2</u>	

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	так	так	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	ні	так	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)

так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні)

так

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити): д/н		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	так	ні	ні	так

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

так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Інше (зазначити): Правління		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити): д/н		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Фонд державного майна України	00032945	25
2	РОМАННОР ІНВЕСТМЕНТС ЛТД	1066556	19
3	ВІВЕРНАЛ ХОЛДІНГС ЛТД	1066554	19
4	ДЕНІРО ВЕНЧЕРЗ ЛТД	1061912	19
5	ДОМЕННІУМ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛТД	1061973	15,9278

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

До посадових осіб емітента відносяться голова та члени Правління, які обираються Наглядовою радою строком на 5 років, та з якими укладається контракт. Припинення повноважень членів Правління здійснюється за рішенням Наглядової ради незалежно від причин такого припинення. З припиненням повноважень члена Правління, одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним. Членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії цього Товариства. Роботою Правління керує Голова Правління, який обирається Наглядовою радою Товариства.

9) Повноваження посадових осіб емітента

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради.

Загальні збори можуть винести рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції. Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.

Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства і законом.

Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні Товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства, контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою.

Роботою Правління керує Голова Правління, який обирається Наглядовою радою Товариства. Голова

Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним трудового договору (контракту), у тому числі:

- керує поточними справами Товариства;
- скликає засідання Правління;
- головує на засіданнях Правління;
- організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Правління;
- організує ведення протоколу на засіданнях Правління;
- затверджує штатний розклад Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників;
- представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства;
- забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, цього статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства;
- організує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;
- організує збереження майна Товариства і його належне використання;
- організує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;
- розробляє умови колективної угоди (договору);
- виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами чи Наглядовою радою Товариства.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

...

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Фонд державного майна України	00032945	Кутузова, 18/9, м. Київ, 01133, Україна	217668739	25,000000172	217668739	0
РОМАННОР ІНВЕСТМЕНТС ЛТД	1066556	Роуд Таун, Тортола Крейгмоір Чамберс, д/н, Брит. Вірджінові о-ви	165428421	19,0000207	165428421	0
ДЕНІРО ВЕНЧЕРЗ ЛТД	1061912	Роуд Таун, Тортола Крейгмоір Чамберс, д/н, 000 Брит. Вірджінові острови	165428241	19,000000057	165428241	0

ВІВЕРНАЛ ХОЛДІНГС ЛТД	1066554	Роуд Таун, Торгола Крейгмюір Чамберст, д/н, Брит. Вірджінові о-ви	165428241	19,000000057	165428241	0
ДОМЕННІУМ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛТД	1061973	Роуд Таун, Торгола Крейгмюір Чамберс, д/н, 000 Брит. Вірджінові о-ви	138680019	15,92787515	138680019	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			852633661	97,927896136	852633661	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	акція проста бездокументарна	870674950	0,01	<p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"> •участь в управлінні акціонерним Товариством; •отримання дивідендів; •отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; •отримання інформації про господарську діяльність Товариства. <p>Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> •дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів Товариства; •виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства; •виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; •оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства; •не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; •нести інші обов'язки, якщо це передбачено законодавством України. 	АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС", код ЄДРПОУ біржі 21672206, Акція проста бездокументарна іменна. Міжнародний ідентифікаційний номер цінного папера UA4000123970.

Примітки: б/д

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
31.05.2011	46/13/1/11	Львівське територіальне управління ДКЦПФР	UA 4000123970	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,01	870674950	8706749,50	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: операції купівлі - продажу акцій проходили на внутрішньому ринку.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: про торгівлю акціями ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" на зовнішніх ринках емітенту невідомо.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: акції ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" були в біржовому списку ПрАТ "Фондова біржа "Універсальна" як позалістингові цінні папери.

Мета додаткової емісії: додаткова емісія не проводилась.

Спосіб розміщення: розміщення акцій ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" проводилось під час приватизації підприємства поетапно згідно плану розміщення акцій: пільговий продаж для працівників і колишніх працівників підприємства, відкритий продаж на сертифікатних аукціонах за приватизаційні майнові і компенсаційні сертифікати, на некомерційному конкурсі, ін.

У звітному році акції ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" були в обігу на вторинному ринку.

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
31.05.2011	46/13/1/11	UA4000123970	870674950	8706749,5	870674950	0	0

Опис: Дата рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження:

Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження:

Строк такого обмеження:

Характеристика такого обмеження:

Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації:

XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Спосіб виплати дивідендів	дивіденди не виплачувались	дивіденди не виплачувались	дивіденди не виплачувались	дивіденди не виплачувались
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				
<p>Опис: В таблиці 9 "Інформація про дивіденди"</p> <p>1. Нарахування дивідендів у 2020 р. за підсумками 2019 року не здійснювалось, оскільки Загальні збори акціонерів у 2020 році не проводились.</p> <p>2. З огляду на вищенаведене:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дата закриття реєстру для виплати дивідендів по простих акціях (за звітний період) не встановлювалась. - дата закриття реєстру для виплати дивідендів по привілейованих акціях (за період, що передував): акції такого виду в товариства відсутні; - розмір дивідендів, що припадають на одну акцію, складає 0,00 грн.; - дата початку виплати дивідендів (за звітний період): не встановлювалась; - дата закінчення виплати дивідендів: не встановлювалась. <p>За результатами періоду, що передував:</p>				

1. Нарахування дивідендів у 2019 р. за підсумками 2018 року загальні збори акціонерів не розглядали питання порядку денного щодо виплати дивідендів.

2. З огляду на вищенаведене:

- дата закриття реєстру для виплати дивідендів по простих акціях (за звітний період) не встановлювалась.
- дата закриття реєстру для виплати дивідендів по привілейованих акціях (за період, що передував): акції такого виду в товариства відсутні;
- розмір дивідендів, що припадають на одну акцію, складає 0,00 грн.;
- дата початку виплати дивідендів (за звітний період): не встановлювалась;
- дата закінчення виплати дивідендів: не встановлювалась.

Окремі поля цієї таблиці не заповнені, а саме:

- поля "Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів" за результатами звітнього періоду та за результатами періоду, що передував звітньому не заповнені, тому що загальні збори ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" у 2020 році не проводились;
- з таких же причин не заповнені поля "Дата виплати дивідендів" за результатами звітнього періоду та за результатами періоду, що передував звітньому;
- поля "Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за привілейованими акціями" за результатами звітнього періоду та за результатами періоду, що передував звітньому, тому що ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" таких акцій не випускало, отже - дивідендів на них не нараховувало;
- з таких же причин не заповнені поля "Дата виплати дивідендів" за привілейованими акціями за такі ж періоди.

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	381151	364195	229494	215263	610645	579458
будівлі та споруди	235473	226984	0	0	235473	226984
машини та обладнання	104117	97223	0	0	104117	97223
транспортні засоби	10710	9446	845	257	11555	9703
земельні ділянки	29072	29072	228641	214998	257713	244070
інші	1779	1470	8	8	1787	1478
2.Невиробничого призначення:	3685	3571	0	0	3685	3571
будівлі та споруди	3587	3487	0	0	3587	3487
машини та обладнання	61	55	0	0	61	55
транспортні засоби	6	8	0	0	6	8
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	31	21	0	0	31	21
Усього	384836	367766	229494	215263	614330	583029

Опис: Терміни та умови користування основними засобами: Ступінь зносу основних засобів в середньому становить 79,88 %. Визначити термін використання основних засобів емітента, в тому числі - по групах, немає можливості. За умови постійного фінансування на відновлення та капремонт основних засобів термін корисного використання їх може бути збільшено.

Первісна вартість (тис. грн.): земельних ділянок: 29072, будівель, споруд: 832328, машин та обладнання: 848569, транспортних засобів: 184263, інших: 19753. Всього: 1913985 тис. грн.

Ступінь зносу основних засобів (%): земельних ділянок: 0 (не визначається), будівель і споруд: 72,31 машин та обладнання 88,54, транспортних засобів: 94,87, інших: 92,44. В середньому: 80,79%.

Ступінь використання основних засобів (потужностей з переробки нафти): 0 %.

Сума нарахованого зносу (тис. грн.): земельні ділянки: 0 (не нараховується), будівлі, споруди: 601858, машини та обладнання: 751291, транспортні засоби: 174809, інші: 18261. Разом: 1546219 тис. грн.

Чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів: У 2020 році відбулося зменшення вартості основних засобів за рахунок списання з балансового обліку морально- та фізичнозастарілих машин та обладнання, приладів та інструментів на суму 215 тис. грн. У звітному році проведено капітальні ремонти основних засобів, що призвело до їх здорожчання на 239 тис. грн. Введено в експлуатацію машин, обладнання, офісної техніки, приладів та інструментів на суму 922 тис. грн. Реалізації основних засобів у 2020 році не було.

Обмеження на використання майна: вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності, складає 1913985 тис. грн., знос основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності складає 1546219 тис. грн.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-79488	-64487
Статутний капітал (тис. грн)	8707	8707
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	0	0

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -70781 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -55780 тис.грн.
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -88195 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -79488 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом. Відповідно до вимог п.3 ст.155 Цивільного кодексу України передбачена ліквідація товариства.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	4082	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	470687	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	16662884	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	17137653	X	X

Опис: У цій таблиці не заповнені рядки:

- Кредити банку - ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" зобов'язань по кредитах не має.

- "Зобов'язання за цінними паперами - у тому числі:

- за облігаціями (за кожним власним випуском), тому що ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" окрім простих іменних акцій інших цінних паперів не випускало і зобов'язань за цінними паперами - у тому числі: за облігаціями не має;

- за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском), тому що ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" іпотечних цінних паперів не випускало і зобов'язань за такими цінними паперами не має;

- за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском), тому що ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" сертифікатів ФОН не випускало і зобов'язань за ними не має;

- за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом), тому що ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" таких цінних паперів не випускало і зобов'язань за ними не має;

- "за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):" - ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" таких зобов'язань немає.

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Електроенергія	19,0 млн. кВт. Год	23689,36	99	16,6 млн.кВт.год.	27233,23	99

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	66

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	Нижній Вал, буд. 17/8, м. Київ, 01001, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-44
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
<p>Опис: 11.10.2013 р. ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" уклало договір № Е-9269/п про обслуговування емісії цінних паперів з ПАТ "Національний депозитарій України".</p> <p>ПАТ "Національний депозитарій України" здійснює обслуговування емісії цінних паперів ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" відповідно до чинного законодавства України та внутрішніх документів депозитарію.</p> <p>02.12.2013 р. ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" подало заяву про приєднання до Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів.</p> <p>ПАТ "Національний депозитарій України" здійснювало депозитарну діяльність згідно вищезазначеної ліцензії. У зв'язку із змінами чинного законодавства України надалі для здійснення депозитарної діяльності ПАТ "Національний депозитарій України" ліцензії не потрібно.</p>	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудит-сервіс ІНК"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	13659226
Місцезнаходження	Б.Лепкого, 34, офіс 1, м. Івано-Франківськ, Івано-Франківська область, 76018, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 0036
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(0342) 75-05-01
Факс	(0342) 74-03-80
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
<p>Опис: ТзОВ "Аудит-сервіс ІНК" проводило аудиторську перевірку фінансових звітів ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" за 2015 рік згідно з договором № 14 від 26.01.2016 р., укладеним між ТОВ "Аудит-сервіс ІНК" і ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА".</p> <p>Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0036 видане рішенням Аудиторської палати України (далі - АПУ) від 26.01.2001 р. № 98 продовжене рішенням АПУ від 24.09.2015 р. № 315/3 чинне до 24.09.2020 р.</p> <p>Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0520 видане рішенням АПУ від 24.12.2014 р. № 304/4 чинне до 31.12.2019 р.</p> <p>Сертифікат аудитора № 000046, Серія А, виданий 01 січня 1994 року, чинний до 01 січня 2019 року</p> <p>Фірма "БДО" має свідоцтво № 2868 від 23 квітня 2002 року про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого Аудиторською палатою України</p>	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Українська пожежно - страхова компанія".
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20602681
Місцезнаходження	вул. Кирилівська, 40, м. Київ, 04080, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 641958
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.06.2015
Міжміський код та телефон	(044) 463-74-40
Факс	(044) 4 63-74-40
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Обов'язкове страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "Уніка"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20033533
Місцезнаходження	Саксаганського, 70 А, м. Київ, 01032, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 293990
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.08.2014
Міжміський код та телефон	(044) 225-60-62
Факс	(044) 225-60-62
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Добровільне страхування КАСКО.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з додатковою відповідальністю "Страхова компанія "Кредо"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	13622789
Місцезнаходження	провулок Моторобудівників, 34,, м. Запоріжжя, Запорізький, Запорізька область, 69068, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 198549
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.02.2013
Міжміський код та телефон	(061) 289-90-63
Факс	(061) 289-90-63
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Обов'язкове страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовибухонебезпечні об'єкти, та об'єкти, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного і санітарно - епідеміологічного характеру.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНО ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
Місцезнаходження	вул. Набережна Перемоги, 50, м. Дніпропетровськ, Дніпропетровська область, 49094, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263148
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.06.2013
Міжміський код та телефон	056-716-33-64
Факс	056-716-56-77
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<p>Опис: ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" уклало з ПАТ "КБ "ПРИВАТБАНК" договір про відкриття рахунку у цінних паперах № Д-260/06 21.11.2006 р. щодо зберігання належних ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" простих іменних акій, які є фінансовою інвестицією ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА". ПАТ "КБ "ПРИВАТБАК" здійснює ведення рахунку у цінних паперах згідно з чинним законодавством та внутрішнім регламентом.</p>	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	24101605
Місцезнаходження	Краківська, 15/17, літера "А", м. Київ, 02094, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263248
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 296-05-40 296-05-14
Факс	(044) 296-05-40 296-05-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Опис: ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" уклало із зберігачем -ПрАТ „ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ „УКРНАФТОГАЗ” договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів бездокументарної форми існування № 42Е від 02.06.2011 р. У зв'язку із змінами законодавства цей договір 18.09.2012 р. укладено у новій редакції.

Зберігач здійснює ведення рахунків у цінних паперах акціонерів ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" згідно з чинним законодавством та внутрішнім регламентом.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» є особою визначеною на надання емітенту ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС – ГАЛИЧИНА” реєстру власників іменних цінних паперів.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС - ГАЛИЧИНА"		за ЄДРПОУ	2021.01.01 00152388
Територія ДРОГОБИЧ		за КОАТУУ	4610600000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво продуктів нафтоперероблення	за КВЕД	19.20

Середня кількість працівників 456

Адреса, Бориславська, 82, м. Дрогобич, Львівська область, 82100, Україна, (03244) 3-75-55
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2020 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	399	527
первісна вартість	1001	851	1068
накопичена амортизація	1002	452	541
Незавершені капітальні інвестиції	1005	448260	447890
Основні засоби	1010	376103	359245
первісна вартість	1011	1889870	1890816
знос	1012	1513767	1531571
Інвестиційна нерухомість	1015	8733	8521
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	<i>23169</i>	<i>23169</i>
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	<i>14436</i>	<i>14648</i>
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	3148	3093
інші фінансові інвестиції	1035	229	229
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші необоротні активи	1090	0	5060
Усього за розділом I	1095	836872	824565

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	538368	333387
<i>Виробничі запаси</i>	1101	171028	172853
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	18977	18977
<i>Готова продукція</i>	1103	4038	4038
<i>Товари</i>	1104	344325	137519
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5694282	1252190
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	341045	339061
з бюджетом	1135	57097	1776
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12261837	14299985
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2973	197
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	2973	197
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	11080	7004
Усього за розділом II	1195	18906682	16233600
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	19743554	17058165

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8707	8707
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	399428	0
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	2177	2177
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(474799)	(90372)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	(64487)	(79488)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	981	1033
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	4374
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	981	5407
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	1336
товари, роботи, послуги	1615	11197806	9500567
розрахунками з бюджетом	1620	1361	3581
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	532	501
розрахунками з оплати праці	1630	2335	2250
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	1047	28
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	10984	10379
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	8592995	7613604
Усього за розділом III	1695	19807060	17132246

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	19743554	17058165

Примітки: д/н

Керівник

Барадний Богдан Стефанович

Головний бухгалтер

Пудлик Галина Михайлівна

КОДИ
2021.01.01
00152388

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4692017	13929336
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	2011	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	2012	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4484086)	(13765514)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	207931	163822
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	15189	53542
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(66922)	(63678)
Витрати на збут	2150	(109892)	(98441)
Інші операційні витрати	2180	(59001)	(92008)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(12695)	(36763)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	746
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(2154)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(100)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(258)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(14949)	(36275)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(52)	(29)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	0
прибуток			
збиток	2355	(15001)	(36304)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(15001)	(36304)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	69773	71843
Витрати на оплату праці	2505	53718	56483
Відрахування на соціальні заходи	2510	18176	17989
Амортизація	2515	18341	19413
Інші операційні витрати	2520	102328	117010
Разом	2550	262336	282738

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	870674950	870674950
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,02)	(0,04)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Барадний Богдан Стефанович

Головний бухгалтер

Пудлик Галина Михайлівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2991198	4325627
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	844
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1628	95
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	12
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1351974	3408770
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(4243834)	(7499832)
Праці	3105	(44063)	(43959)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18330)	(15952)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23398)	(21123)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4164)	(99308)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(6072)	(8616)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4939	46558
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	22263	83562
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(45)	(0)
необоротних активів	3260	(1220)	(1677)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(18740)	(6500)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	2258	75385
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	1189
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(1186)	(122010)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(8787)	(957)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(9973)	(121778)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(2776)	165
Залишок коштів на початок року	3405	2973	2808
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	197	2973

Примітки: д/н

Керівник

Барадний Богдан Стефанович

Головний бухгалтер

Пудлик Галина Михайлівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС - ГАЛИЧИНА"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021.01.01
00152388

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

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	8707	399428	0	2177	(474799)	0	0	(64487)
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	8707	399428	0	2177	(474799)	0	0	(64487)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(15001)	0	0	(15001)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	(399428)	0	0	399428	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	(399428)	0	0	384427	0	0	(15001)
Залишок на кінець року	4300	8707	0	0	2177	(90372)	0	0	(79488)

Примітки: д/н

Керівник

Барадний Богдан Стефанович

Головний бухгалтер

Пудлик Галина Михайлівна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Примітка 1. Загальна інформація

ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» (далі – Товариство) є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Основними видами економічної діяльності ПАТ «НПК-ГАЛИЧИНА» є:

- виробництво продуктів нафтоперероблення;
- оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;
- роздрібна торгівля пальним ;
- виробництво і реалізація електричної та теплоенергії;
- інше.

Інші види фінансово-господарської діяльності включають в себе, в основному постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря, забір, очищення та постачання води, виробництво іншої хімічної продукції, комісійна торгівля, здавання в оренду власного нерухомого майна.

Станом на 31.12.2020 року Товариство має наступну структуру:

- заводоуправління;
- технологічний цех №1 (виробництво товарних нафтопродуктів);
- технологічний цех №2 (виробництво товарних нафтопродуктів);
- технологічний цех №3 (виробництво парафіну);
- випробувальна лабораторія – цех №4;
- теплоелектроцентрально – цех №5;
- товарно-сировинний цех №6;
- ремонтно-будівельне управління цех №7;
- транспортний цех №8;
- цех контрольно-вимірних приладів і автоматики – цех №9;
- цех водоочищення, каналізації і очисних споруд – цех №10;
- санітарна лабораторія;
- дільниця зв'язку та сигналізації;
- воєнізована газорятівальна служба;
- адміністративно-господарська служба;
- управління служби безпеки і підрозділ охорони.

Основна діяльність та виробничі потужності Товариства сконцентровані в Україні.

Юридична адреса Товариства – Бориславська, 82, м. Дрогобич, Львівська обл., Україна, 82100.

Середня кількість працівників за 2020 рік – 456 особи (за 2019 рік – 453 особи).

Інформація про структуру володіння станом на 31.12.2020р. і 31.12.2019р. наведена у примітці 12.

Примітка 2. Операційне середовище

Товариство здійснює свою діяльність на території України.

Економіка України демонструє ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. У 2020 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні пришвидшився до 5,0% у порівнянні з 4,1% минулого року.

Національний банк України продовжив реалізацію політики цільового регулювання інфляції, що дозволило стримувати інфляцію, хоча вартість внутрішнього фінансування значно зросла. НБУ продовжує дотримуватись політики плаваючого валютного курсу гривні.

2020 рік характеризувався поширенням коронавірусу COVID-19. У перші кілька місяців 2020 року, вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 року, Всесвітня організація охорони здоров'я визнала ситуацію з коронавірусом пандемією. Поширення вірусу мало несприятливий вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари та послуги.

Уряд України вжив низку обмежувальних заходів для запобігання поширенню вірусу в країні. Зокрема, були встановлені обмеження на громадський транспорт, повітряний рух, роботу громадських установ та громадські заходи. На даний момент ситуація залишається нестабільною і швидко змінюється, тому Товариство не вбачає можливості надати надійну вартісну оцінку потенційного впливу пандемії на Товариство.

Можливий вплив поширення коронавірусу, а також потенційний ефект наслідків пандемії на фінансову звітність, підлягають додатковій оцінці в подальшому.

Управлінський персонал не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на розвиток економічного середовища, а також те, який вплив вони можуть мати на фінансовий стан Товариства. Проте управлінський персонал впевнений, що в ситуації, що склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Товариства. Особливості розвитку нафтопереробної галузі в Україні обумовлені напрямком гармонізації якості нафтопродуктів з європейськими вимогами. В зв'язку з чим впроваджуються гармонізовані до європейських стандарти на нафтопродукти у яких містяться більш жорсткі вимоги до якості. Для досягнення необхідних показників якості, забезпечення екологічних вимог, зокрема для бензинів і дизельного палива, необхідно провести реконструкцію і модернізацію Товариства та ввести нові технологічні процеси.

Нестабільна діяльність Товариства є наслідком впливу політико-економічних факторів. Проблеми, з якими стикається Товариство насамперед пов'язані з: відсутністю реальної державної програми підтримки вітчизняної нафтопереробки, надмірне фіскальне навантаження, відсутність законодавчо врегульованої нормативної бази, яка б визначала чіткі правила ведення бізнесу, відсутність інвестиційних програм. Збільшення обсягів імпорту нафтопродуктів призвело до скорочення виробництва, а відсутність інвестицій призвело до закриття програми модернізації виробництва. Вплив вищезгаданих факторів і в подальшому буде поглиблювати проблеми вітчизняної нафтопереробки, а від їх вирішення суттєво залежать подальші рішення щодо вибору майбутньої стратегії ведення діяльності Товариства. Для розв'язання проблемних питань відновлення вітчизняної нафтопереробної галузі необхідно термінове впровадження нормативно-правових актів, які стимулюватимуть вітчизняну нафтопереробну галузь.

Найзначнішим видом діяльності Товариства, який приніс йому 97,38 % чистих доходів від реалізації в 2020 році, є оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами.

Примітка 3. Основи підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, складена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), випущених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, як цього вимагає Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року N 996-XIV зі змінами та доповненнями. Товариство володіє дочірніми підприємствами – ТзОВ «Баскетбольний клуб «Політехніка – Галичина» та ТОВ «ТАРГЕТ-М». Товариство не готує консолідовану фінансову звітність, оскільки вплив консолідації дочірніх підприємств є несуттєвим (активи дочірніх підприємств в структурі активів Товариства складають 0,13%).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затверджених наказом Міністерства фінансів України №73 від 7 лютого 2013 року (зі змінами), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі облікових політик та облікових оцінок відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в діючій редакції затвердженій Радою з Міжнародних стандартами фінансової звітності (Рада з МСФЗ) станом на 31 грудня 2020 року.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги. Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, чи підлягає ця ціна безпосередньому спостереженню або оцінці із використанням іншої методики оцінки.

Примітка 4. Використання суджень та припущень для оцінки

Відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» Товариство обліковує і презентує операції та інші події у відповідності до їх сутності і економічних обставин, а не тільки у відповідності з юридичною формою. Тому підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ потребує від

управлінського персоналу Товариства застосування оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які відображені у звітності на дату фінансової звітності, та представлених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період. Ці оцінки та припущення базуються на попередньому досвіді управлінського персоналу та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Оцінки і припущення постійно переглядаються на дату складання фінансової звітності в зв'язку з ринковими змінами чи зміни обставин, непідконтрольних Товариству. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятися від оціночних.

Судження

У процесі застосування облікової політики управлінським персоналом Товариства застосовуються певні професійні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності. Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Товариства, зменшення корисності активів тощо. Характеристика здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі Погіршення операційного середовища, невідновлення переробки нафти суттєво вплинуло на діяльність Товариства. За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року Товариство зазнало збитків в сумі 15 001 тис. грн (у 2019 році – 36 304 тис. грн). Перевищення поточних зобов'язань над оборотними активами станом на 31 грудня 2020 року становить 898 646 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 900 378 тис. грн). Від'ємне значення власного капіталу станом на 31 грудня 2020 року становить 79 488 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 64 487 тис. грн). Як описано в Примітці 23 цієї фінансової звітності, на поточні рахунки, нерухоме і рухоме майно Товариства накладено обтяження (арешт). Арешт майна не дозволяє Товариству продавати чи повторно заставляти ці активи, проте не впливає на спроможність Товариства продовжувати свою діяльність. Ця ситуація свідчить, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал Товариства докладає зусилля, щоб виправити і покращити ситуацію. У звітному році Товариство продовжувало займатись торгівлею нафтою та нафтопродуктами, а також комісійною торгівлею (посередницькі операції з придбання і продажу товарів та послуг) які принесли Товариству суттєві суми доходу і грошових коштів. З огляду на перспективність цієї діяльності, управлінський персонал має намір продовжувати розвивати її в наступному році. На інші види діяльності, такі як виробництво та постачання електроенергії, тощо в Товариства є діючі ліцензії, на діяльність випробувальної лабораторії на технічну компетентність у системі сертифікації УкрСЕПРО є відповідний атестат акредитації, дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними та деякі інші ліцензії і дозволи. Щодо всіх наявних дозволів, ліцензій і атестатів управлінський персонал має обґрунтований намір на їх продовження.

Не дивлячись на збитковість своєї діяльності, Товариство одержує позитивні грошові потоки від операційної діяльності, які задовольняють її поточні потреби в оборотному капіталі. На думку управлінського персоналу, поєднання вищезазначених заходів дасть можливість Товариству продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованою, тому ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Товариство було б не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Судження щодо подання інформації у фінансовій звітності

До дати переходу на МСФЗ Товариство провело переоцінку основних засобів. На дату переходу на МСФЗ Товариство визнало переоцінену вартість основних засобів як доцільну собівартість та не перенесло суму капіталу у дооцінках до складу нерозподіленого прибутку (непокритего збитку). За судженням керівництва таке відображення структури власного капіталу не є відхиленням від вимог МСФЗ. Сума такого капіталу у дооцінках в балансі (звіті про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року складала 399 428 тис. грн. В 2020 році Товариство прийняло рішення змінити підхід до відображення структури власного капіталу та включити суму капіталу

в дооцінках до складу нерозподіленого прибутку (непокритих збитків) балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року. Оскільки Товариство не вважає зміну відображення структури власного капіталу помилкою або зміною облікової політики, не здійснювалось ретроспективне перерахування фінансової звітності.

Зменшення корисності активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює наявність ознак можливого зменшення корисності активів. Активи перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках, коли обставини дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Така оцінка передбачає застосування значних суджень.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення та оцінки стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності на дату складання фінансової звітності, що можуть призвести до необхідності суттєвого коригування балансової вартості відповідних активів та зобов'язань в майбутньому:

- термін експлуатації основних засобів;
- погашення дебіторської заборгованості;
- судові справи.

Оцінки щодо термінів корисного використання активів, які підлягають амортизації

Суттєві оцінки управлінського персоналу Товариства, які базуються на бізнес-планах керівництва та операційних оцінках, необхідні для визначення майбутніх термінів корисного використання основних засобів і інших активів, які підлягають амортизації. Фактичні терміни корисного використання можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу.

Фактори, які можуть вплинути на оцінку термінів корисного використання активів включають наступні:

- зміни у виробничих технологіях;
- зміни у технологіях технічного обслуговування;
- зміни регуляторних актів та законодавства;
- непередбачені проблеми з експлуатацією і використанням тощо.

Будь-який із вищезазначених факторів може вплинути на суми накопиченої амортизації активів у майбутньому та їхню балансову вартість.

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Оцінка очікуваних кредитних збитків – значне оціночне значення, для отримання якого використовується методологія оцінки, моделі і вхідні дані. Товариство регулярно перевіряє і підтверджує моделі і вхідні дані для моделей з метою зниження розбіжностей між розрахунковими очікуваними кредитним збитками і фактичними збитками.

Товариство застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ (IFRS) 9. Товариство відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

Управлінський персонал використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів. Резерв знецінення дебіторської заборгованості створюється, якщо існують істотні обґрунтовані сумніви в її погашенні, використовуючи найкращу доступну інформацію щодо кредитоспроможності її дебіторів на дату складання фінансової звітності. Проте фактична можливість повернення дебіторської заборгованості може відрізнятись від оцінок, зроблених управлінським персоналом.

Ризики, пов'язані з недотриманням вимог податкового законодавства та інших нормативних актів Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, продовжують змінюватись. Положення законів і нормативних актів часто є нечітко сформульованими, а їх тлумачення залежить від позиції місцевих, регіональних чи центральних органів влади й інших державних органів. Випадки суперечливих тлумачень непоодинокі.

Управлінський персонал вважає, що його розуміння положень законодавства, яке регулює діяльність Товариства, є правильним і діяльність Товариства здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює його діяльність. Управлінський персонал вважає, що Товариство

нарахувала і сплатила всі належні податки, обов'язкові платежі і збори.

Товариство виступає в якості відповідача в декількох судових розглядах з податковими органами та зі своїми контрагентами. Крім того, Товариство визначила певні умовні зобов'язання податкового характеру, які на думку управлінського персоналу, не потребують нарахування. Забезпечення під ці податкові штрафи і судові процеси не були нараховані, оскільки, на думку управлінського персоналу, всі ці справи знаходяться на етапі вирішення та не призведуть до виникнення грошових виплат.

Водночас, існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

Примітка 5. Основи облікової політики та складання звітності

Методи оцінки активів та зобов'язань, окремих статей звітності здійснюються у відповідності до вимог МСФЗ.

В основу облікової політики Товариства, на підставі якої складалась фінансова звітність, покладено наступні оцінки окремих статей активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю).
- при обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання – за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.
- при обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів на час складання звітності, а зобов'язання – за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час;
- приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи визнаються за вартістю їх придбання. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Нематеріальні активи підлягають амортизації за прямолінійним методом впродовж терміну корисного використання. Нарахування амортизації розпочинається з наступного місяця за місяцем, в якому цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Припиняється нарахування амортизації з місяця наступного, за місяцем вибуття такого активу зі складу нематеріальних активів.

Терміни корисного використання нематеріальних активів залежать від норм чинного законодавства України та умов ліцензійних договорів і становлять від 3 до 20 років.

Ліцензії

Товариство володіє певними ліцензіями, дозволами та іншими дозвільними документами. Термін дії цих дозвільних документів залежить від норм чинного законодавства України та умов ліцензійних договорів. Дозвільні документи підлягають амортизації прямолінійним методом.

Незавершені капітальні інвестиції

Об'єкти незавершеного капітального будівництва і незавершених капітальних інвестицій капіталізуються як окремих компонент оборотних активів і не підлягають амортизації. Після завершення будівництва чи створення об'єкт переводиться у відповідну групу оборотних активів.

Основні засоби

Основні засоби визнаються в фінансовій звітності за вартістю придбання або створення, включаючи невідшкодовані податки, а також будь-які додаткові витрати, які пов'язані з приведенням основного засобу в робочий стан та його доставкою.

Для оцінки основних засобів після первісного визнання Товариство використовує модель собівартості.

Витрати на поточний ремонт та обслуговування основних засобів включаються до витрат періоду по мірі здійснення таких витрат. Витрати на реконструкцію, модернізацію, заміну значних компонентів чи інше поліпшення об'єктів основних засобів, що можуть призвести до збільшення очікуваних економічних вигід від використання таких основних засобів, капіталізуються з подальшою амортизацією таких витрат.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується прямолінійним методом. Амортизація активу починається з місяця, наступного за місяцем, коли актив готовий до використання, та припиняється з наступного місяця, після того, коли актив класифікований як актив, утримуваний для продажу, або припинено визнання об'єкту активом та списано його з балансу. Амортизація не припиняється, якщо актив не використовується або він не знаходиться в активному використанні, доки актив не буде проамортизований повністю.

Звичайні терміни корисного використання основних засобів представлені таким чином:

Групи основних засобів Діапазон термінів корисного використання у роках

Будівлі та споруди 100

Машини та обладнання 100

Транспортні засоби 15

Інструменти, прилади, інвентар 20

Інші основні засоби 12

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість первісно визнається за собівартістю, включаючи витрати на операцію, пов'язані з надходженням цього об'єкта.

На дату балансу інвестиційна нерухомість визнається за історичною собівартістю за вирахуванням нарахованого зносу і накопичених збитків від знецінення.

Амортизація нараховується за прямолінійним методом. Терміни корисного використання інвестиційної нерухомості від 28 до 48 років.

Переведення до інвестиційної нерухомості (або з інвестиційної нерухомості) здійснюється тоді і тільки тоді, коли відбувається зміна у способі використання нерухомості.

Інвестиції в підприємства

У цій фінансовій звітності фінансові інвестиції в дочірні підприємства відображено за методом участі в капіталі. Інші фінансові інвестиції відображено за собівартістю з урахуванням зменшення корисності.

Товариство, незалежно від характеру своєї участі у об'єкті інвестування, визначає, чи є воно материнським підприємством шляхом оцінки, чи контролює воно об'єкт інвестування.

Товариство контролює об'єкт інвестування, якщо воно має права на змінні результати діяльності об'єкта інвестування або зазнає пов'язаних з ними ризиків та може впливати на ці результати завдяки своїм владним повноваженням щодо об'єкта інвестування. Вважається, що Товариство контролює об'єкт інвестування тоді і лише тоді, коли має всі ознаки, перелічені нижче:

- владні повноваження щодо об'єкта інвестування;
- зазнає ризиків або має права щодо змінних результатів діяльності об'єкта інвестування;
- здатність використовувати свої владні повноваження щодо об'єкта інвестування з метою впливу на результати інвестора.

Запаси

Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Товариству; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів вирахуванням з очікуваної ціни продажу очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списуються на

витрати звітнього періоду.

Собівартість вибуття запасів визначається за формулою – «перше надходження - перший видаток» (ФІФО).

Оренда

Визначення оренди

При заключенні договору, Товариство визначає чи договір або окрема його частина є договорами оренди. Договір або окрема його частина є договором оренди, якщо він передає право контролювати використання визначеного активу протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

Товариство повторно оцінює чи є договір або окрема його частина договорами оренди лише у разі перегляду умов договору.

Якщо договір або окрема його частина є договорами оренди, Товариство обліковує кожну орендну складову як договір оренди, окремо від неорендних складових договору.

Товариство як орендар

Первісна оцінка

На дату початку оренди, Товариство визнає актив з права користування та зобов'язання за договором оренди. Актив з права користування оцінюється за собівартістю.

На дату початку оренди, Товариство оцінює зобов'язання за договором оренди в сумі теперішньої вартості орендних платежів, ще не сплачених на таку дату. Товариство дисконтує орендні платежі, застосовуючи відсоткову ставку, яка передбачена договором оренди. Якщо таку ставку не можна легко визначити, Товариство застосовує додаткову ставку запозичення орендаря. До складу орендних платежів, що враховуються при оцінці орендних зобов'язань за право користування базовим активом протягом строку оренди включаються:

- фіксовані платежі (включаючи по суті фіксовані платежі) за вирахуванням будь-яких стимулів до заключення договору оренди, що підлягають отриманню;
- змінні орендні платежі, що залежать від індексу або ставки, які первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди;
- суми, які будуть сплачені Товариством за гарантіями ліквідаційної вартості;
- ціна реалізації опціону на придбання активу, якщо Товариство обгрунтовано впевнене у тому, що воно скористається такою можливістю;
- штрафи за припинення договору оренди, якщо умови оренди відображають реалізацію Товариством опціону на дострокове припинення договору оренди.

Виключення для невизнання на балансі активу з права користування

Товариство використовує виключення та не визнає на балансі активи з права користування щодо:

- короткострокових договорів оренди;
- договорів оренди, за якими базовий актив має низьку вартість.

Товариство застосовує виключення до договорів оренди всіх груп активів.

При застосуванні даного виключення короткостроковими вважаються договори оренди зі строком оренди до 365 днів включно. Договори оренди, що передбачають опціон на придбання базового активу не розглядаються як короткотермінові.

За договорами оренди, до яких Товариство застосовує виключення, витрати визнаються в періоді, до якого вони належать.

Подальша оцінка

Після дати початку оренди Товариство оцінює всі актив з права користування за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації, накопиченого зменшення корисності з коригуванням на суму переоцінки орендних зобов'язань відображеної проти собівартості активу з права користування.

Амортизація активу з права користування здійснюється від дати початку оренди до кінця строку корисного використання базового активу, якщо оренда передає Товариству право власності на базовий (орендований) актив наприкінці строку оренди або якщо собівартість активу з права користування відображає факт, що Товариство скористається можливістю його придбати. В інших випадках Товариство амортизує актив з права користування з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу з права користування та кінець строку оренди.

Інші вимоги до нарахування амортизації, визнання зменшення корисності за активом з права користування аналогічні вимогам, що застосовуються до власних основних засобів.

Переоцінка зобов'язань за договором оренди

Товариство переоцінює орендні зобов'язання у випадку суттєвого відхилення його балансової вартості від оціненої.

Товариство змінює оцінку орендних зобов'язань, дисконтуючи переглянуті орендні платежі з використанням переглянутої ставки дисконтування, якщо виконується будь-яка з умов:

- зміна строку оренди (у зв'язку з переглядом ймовірності виконання опціону на продовження або дострокового припинення оренди);
- зміна оцінки можливості придбання базового активу;
- зміна платежів, обумовлена зміною плаваючої процентної ставки.

Товариство змінює оцінку орендних зобов'язань, дисконтуючи переглянуті орендні платежі з використанням незмінної ставки дисконтування, якщо виконується будь-яка з умов:

- зміна сум, які, як очікується, будуть сплачені за гарантією ліквідаційної вартості;
- зміна майбутніх орендних платежів внаслідок зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів.

Товариство відображає суму переоцінки орендного зобов'язання як коригування активу з права користування (крім випадку зменшення балансової вартості активу з права користування до нуля). У випадку, коли балансова вартість активу з права користування зменшилася до нуля та відбувається подальше зменшення орендного зобов'язання, Товариство визнає решту суми у складі прибутків або збитків.

Модифікації договору оренди

Товариство розглядає модифікацію договору оренди як окремий договір оренди, якщо виконуються умови:

- модифікація збільшує сферу дії договору оренди, додаючи право на користування одним або більшою кількістю базових активів;
- компенсація за договором збільшується на суму, що відповідає ціні окремого договору за збільшеною обсягом з відповідними коригуваннями, що відображають обставини конкретного договору.

Для модифікації договору оренди, яка не розглядається як окремий договір оренди, на дату набрання чинності модифікацією, Товариство:

- розподіляє компенсацію, зазначену в модифікованому договорі оренди;
- визначає строки модифікованої оренди;
- переоцінює орендні зобов'язання шляхом дисконтування переглянутих орендних платежів із використанням переглянутої ставки дисконтування.

Переглянута ставка дисконтування визначається як відсоткова ставка, яка передбачена договором оренди для залишкового строку оренди або як додаткова ставка запозичення орендаря на дату набрання чинності модифікації оренди, якщо ставку відсотка, неявно передбачену в оренді, не можна легко визначити.

Для модифікації договору оренди, яка не розглядається як окремий договір оренди, на дату набрання чинності модифікацією, Товариство:

- зменшує балансову вартість активу з права користування на суму часткового або повного припинення оренди для модифікації, що зменшує обсяг договору оренди; будь-який прибуток або збиток, пов'язаний із частковим або повним припиненням оренди відображається за статтею «Інші операційні витрати» Звіту про прибутки та збитки;
- відображає коригування активу з права користування з урахуванням усіх інших модифікацій договору оренди.

Товариство як орендодавець

Товариство як орендодавець кожен з договорів оренди класифікує як фінансову або операційну оренду.

Дана класифікація здійснюється за станом на ранішу з дат, - дату заключення договору оренди або дату прийняття сторонами на себе зобов'язань щодо погоджених основних умов договору оренди, та переглядається лише у разі модифікації договору оренди.

Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди,

пов'язані з правом власності на базовий актив. В іншому випадку оренда класифікується як операційна.

Класифікація оренди як фінансової або операційної залежить від суті операції, а не від форми договору.

Фінансова оренда

Орендодавець визнає активи, утримувані за угодами про фінансову оренду, у своєму Балансі (Звіті про фінансовий стан) і подає їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду.

Визнання фінансового доходу має базуватися на моделі, що відображає сталу періодичну норму прибутковості на чисті інвестиції орендодавця в фінансову оренду.

Операційна оренда

Орендодавець подає у своєму Балансі (Звіті про фінансовий стан) активи, які є об'єктом угоди про операційну оренду, згідно з характером активу. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду визнається в складі доходу на прямолінійній основі впродовж терміну оренди, якщо тільки інша систематична основа не дозволяє відображати в часі вигоди користувача, при застосуванні якої вигода, отримана від зданого в оренду активу, зменшується.

Первісні прямі витрати, понесені орендодавцями при веденні переговорів та укладанні угоди про операційну оренду, слід додавати до балансової вартості орендованого активу та визнавати як витрати протягом строку оренди за такою самою основою, як дохід від оренди.

Зменшення корисності нефінансових активів

На кожну звітну дату Товариство проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування Товариство визначає суму відшкодування активу.

Сума відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за мінусом витрат на продаж і вартості його використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і таке надходження коштів, в основному, не залежить від інших активів або груп активів.

Коли балансова вартість активу чи одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму його відшкодування, вважається, що корисність активу зменшилася і його вартість списується до суми відшкодування. При оцінці справедливої вартості за вирахуванням витрат на вибуття очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту до оподатковування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризику, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за мінусом витрат на реалізацію використовується відповідна модель оцінки.

Товариство здійснює свої розрахунки зменшення корисності виходячи з детальних бюджетів та прогнозних розрахунків, які готуються окремо для кожної одиниці, що генерує грошові кошти в межах Товариства, на яку припадають індивідуальні активи. Бюджети та прогнозні розрахунки зазвичай здійснюються на період 5 років. На період більшої тривалості розраховуються ставки довгострокового зростання, що застосовуються до прогнозованих грошових потоків після п'ятого року.

Збитки від зменшення корисності визнаються у прибутках чи збитках того звітного періоду, в якому було виявлене таке зменшення корисності.

На кожну наступну звітну дату здійснюється оцінка наявності ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний щодо активу раніше, вже не існує або зменшився. При наявності таких ознак Товариство оцінює суму відшкодування активу. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. У такому випадку балансова вартість активу збільшується до суми його відшкодування. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того самого активу, відноситься на фінансовий результат.

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною договору щодо відповідного фінансового інструменту. Фінансові активи й фінансові зобов'язання, які враховуються у звіті про фінансовий стан Товариства, представлені грошовими коштами і їх еквівалентами, дебіторською й кредиторською заборгованістю, іншими зобов'язаннями відповідно до чинного законодавства та МСФЗ. Фінансові активи Товариство класифікує на такі групи:

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю. Витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансових активів і фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів і фінансових зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю через прибутки або збитки), відповідно збільшують або зменшують справедливу вартість фінансових активів або фінансових зобов'язань при первинному визнанні. Витрати, що відносяться до придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображено за справедливою вартістю через прибутки або збитки, відносяться безпосередньо на прибутки і збитки.

Фінансові активи, економічні вигоди від використання яких очікуються впродовж 12 місяців з дати придбання або з дати балансу, визнаються короткостроковими та відображаються у складі оборотних активів. Фінансові активи, економічні вигоди від використання яких очікуються впродовж більш ніж 12 місяців з дати придбання або з дати балансу, визнаються довгостроковими та відображаються у складі необоротних активів.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Товариство класифікує як такі, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

- фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надалі оцінюються за справедливою вартістю;
- фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі;
- договорів фінансової гарантії;
- зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової;
- умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3. Така умовна компенсація надалі оцінюється за справедливою вартістю з визнанням змін у прибутку або збитку.

Первісно довгострокові фінансові зобов'язання визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює амортизованій вартості суми платежів. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Товариство припиняє визнання фінансового активу або частини фінансового активу тільки в тому випадку, коли відбувається передача фінансового активу, і така передача відповідає критеріям припинення його визнання.

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді й лише тоді, коли:

- спливає термін дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу; або
- воно передає фінансовий актив і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання.

Товариство виключає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

Знецінення фінансових активів

МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство створювало резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, а

також зобов'язань по наданню позик і договорів фінансової гарантії. Такий резерв під знецінення заснований на величині очікуваних кредитних збитків, пов'язаних з ймовірністю дефолту протягом наступних 12 місяців, якщо не відбулося значного збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання.

ECL (Очікувані кредитні збитки) – це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як поточна вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів (тобто різниця між потоками грошових коштів, що надходять до суб'єкта господарювання відповідно до контракту та грошовими потоками, які Товариство очікує отримати). ECL дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Товариство застосовує спрощений підхід МСФЗ 9 для оцінки очікуваних кредитних збитків (далі – «ECL»), який використовує очікуваний збиток за весь період очікуваного збитку для торгової та іншої дебіторської заборгованості. Товариство відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожен звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

Для оцінки очікуваних кредитних збитків торгова та інша дебіторська заборгованість групувалася на базі загальних характеристик кредитного ризику та строку існування заборгованості.

Відповідно до МСФЗ 9 допустимі збитки оцінюються за будь-якою з наступних основ:

- 12-місячні ECL: це ECL, які є наслідком можливих подій протягом 12 місяців після звітної дати;

- діючі ECL: це ECL, що є результатом усіх можливих подій протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

При визначенні того, чи збільшився кредитний ризик фінансового активу з моменту первісного визнання та при оцінці ECL, Товариство вважає, що обґрунтована та підтримувана інформація є актуальною та доступною без надмірних витрат або зусиль. Це включає в себе як кількісну, так і якісну інформацію та аналіз, засновані на історичному досвіді Товариства та обґрунтованій кредитній оцінці.

Товариство вважає фінансовий актив неплатоспроможним, коли мало ймовірно, що позичальник сплатить свої кредитні зобов'язання перед Товариством в повному обсязі.

На кожен звітну дату Товариство визначає чи можуть бути фінансові активи віднесені до кредитно-знецінених. Фінансовий актив є «кредитно-знеціненим», коли відбулося одне або кілька подій, які мають негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу. Збитки від знецінення, пов'язані з торговою та іншою дебіторською заборгованістю, включаючи договірні активи, відображаються як частина інших операційних витрат у звіті про прибутки та збитки.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності

Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективною процентною ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Товариство застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості і активів за договором, які виникають внаслідок операцій, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 15.

Відповідно до спрощеного підходу для оцінки очікуваних кредитних збитків Товариство використовує коефіцієнт погашення заборгованості. Коефіцієнт погашення заборгованості встановлюється в залежності від:

- кількості днів прострочення торгової дебіторської заборгованості (тобто скільки днів з моменту виникнення заборгованості вона не оплачена); і

- фінансового стану дебітора (тобто чи є дебітор банкрутом, і чи відома керівництву підприємства додаткова інформація про те, що дебіторська заборгованість не буде погашена в майбутньому).

Для дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями використовується коефіцієнт кредитного ризику.

Всі фінансові активи Товариства з метою нарахування оціночного резерву розділені на групи. На звітну дату в залежності від змін в платіжній дисципліні покупця оновлюються історичні

ймовірності дефолтів за минулі періоди, що спостерігаються, аналізуються зміни в прогностичних оцінках і на цій основі переглядаються коефіцієнти кредитного ризику.

При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу.

Товариство проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожну звітну дату.

Нараховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню – в Звіті про прибутки та збитки – в складі інших операційних витрат.

Коли дебіторська заборгованість з основної діяльності стає безнадійною, вона списується за рахунок оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку.

Аванси видані

Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки. Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які здійснений аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні включається в категорію необоротних активів.

Аванс списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких відноситься аванс, і капіталізується у вартості товарів отриманих. Якщо існує ймовірність того, що товари або послуги, до яких відноситься аванс, не будуть отримані, відповідне знецінення признається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До грошових коштів Товариство відносить залишки грошових коштів на рахунках в банках, готівки в касі і депозити до запитання.

Депозити, терміном погашення до трьох місяців, розцінюються Товариством як еквіваленти грошових коштів.

Інші оборотні активи

До інших оборотних активів відносяться суми податку на додану вартість, визначену, виходячи із суми одержаних авансів (попередньої оплати) за готову продукцію, товари, роботи, послуги та інші активи.

Витрати майбутніх періодів

До витрат майбутніх періодів відносяться здійснені витрати у звітному періоді, які будуть віднесені на витрати в майбутніх звітних періодах, оскільки вони або пов'язані у часі з іншим звітним періодом або доходом, який буде отриманий в такому періоді. До витрат майбутніх періодів відносяться; оплата страхового поліса; передплата на газети, журнали, періодичні та довідкові видання; тощо.

Зобов'язання та забезпечення

Товариство розділяє короткострокові (поточні) (до 12 місяців) і довгострокові (довше 12 місяців) зобов'язання та забезпечення.

Товариство здійснює переведення частини довгострокових зобов'язань до складу короткострокових, коли за умовами договору до повернення цієї частини суми боргу залишається менше 365 днів від звітної дати.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню впродовж дванадцяти місяців після звітної дати;

- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання впродовж щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Забезпечення визнаються, якщо Товариство в результаті певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Суми створених забезпечень визнаються витратами періоду.

Інші поточні зобов'язання

До інших поточних зобов'язань відносяться суми нарахованих відсотків за використання коштів,

отриманих у кредит та іншими операціями, видані кошти під звіт, суми нарахованого податкового кредиту на видані аванси та суми кредиторської заборгованості за договорами комісії тощо.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, крім випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, не є значною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються в Примітках, якщо існує значна ймовірність отримання економічних вигід.

Визнання доходів

Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Товариство виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Товариство визначає, чи виконує воно обов'язок до виконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок до виконання не виконується протягом періоду, Товариство виконує обов'язок до виконання в певний момент часу. Товариство вважається переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними.

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом періоду, Товариство визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання обов'язків до виконання. Для оцінки ступеня виконання обов'язків до виконання Товариство застосовує методи результатів і методи ресурсів в залежності від технологічних особливостей виробничого процесу і / або технологічних характеристик товарів або послуг, а також економічної доцільності.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди (яка виключає оцінки змінного відшкодування, які є обмеженими), що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ).

Контрактний актив являє собою право на винагороду в обмін на товари чи послуги, які Товариство передає клієнту, коли це право обумовлено чимось іншим, ніж час.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року сума таких активів є несуттєвою та представлена в сумі торгової та іншої дебіторської заборгованості балансу (звіту про фінансовий стан).

Контрактне зобов'язання являє собою зобов'язання передати товари або послуги клієнтові, за які Товариство отримало від клієнта компенсацію (або настав строк сплати такої суми). Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року такі зобов'язання відображаються у складі статті Поточна кредиторська заборгованість за аванси отримані в балансі (звіту про фінансовий стан).

Договори Товариства з покупцями є договорами з фіксованою винагородою та зазвичай включають авансові і відкладені платежі для одного договору. Як правило, продажі здійснюються з кредитним терміном до 365 днів і як наслідок торгова дебіторська заборгованість класифікується як оборотні активи.

Визнання витрат

Витрати враховуються згідно метода нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. 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 вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами

Акціонерний капітал

Прості акції, емітовані Товариством, класифікуються як капітал. Додаткові витрати, які безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій, відображаються у складі власного капіталу як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків.

Податок на прибуток

У цій фінансовій звітності податки на прибуток були нараховані відповідно до вимог податкового законодавства України, яке було чинним або фактично набуло чинності станом на звітні дати. Витрати з податку на прибуток в звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)

складаються з поточного податку та змін у сумі відстрочених податків.

Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які набули чинності або фактично діяли на звітну дату. Поточний податок на прибуток розраховується відповідно до українського податкового законодавства. Згідно з Податковим кодексом на 2020 рік була встановлена ставка податку на прибуток 18% (2019 – 18%).

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок нараховується за методом балансових зобов'язань і визнається відносно податкових тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань в фінансовій звітності і відповідних податкових баз, які використовуються для розрахунку оподатковуваного прибутку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається по всім оподатковуваним тимчасовим податковими різницям, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, або активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;
- відносно оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також із часткою участі у спільній діяльності, якщо можна контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, і існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються по всім тимчасовим різницям, які підлягають вирахуванню, невикористаними податковими пільгами та невикористаним податковим збитками, в тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, відносно якого можна бути застосувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, невикористані податкові пільги та невикористані податкові збитки, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, що виникло не внаслідок об'єднання бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;
- відносно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також із часткою участі в спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються, тільки якщо існує значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть відшкодовані в осяжному майбутньому та буде мати місце оподатковуваний прибуток, відносно якого можна застосувати тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець звітного року і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволить використати всі або частину цих активів. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переглядаються на кінець звітного року й визнаються тоді, коли виникає значна ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дозволить використати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному році, у якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які за станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, визнаних не в складі прибутків або збитків, також не визнається в складі прибутків або збитків. Статті відстрочених податків визнаються у відповідності до операцій за якими вони виникають або в складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зараховувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом тому самому суб'єкту господарювання.

Податок на додану вартість

ПДВ з операцій, які здійснює Товариство, стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорту товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент списання коштів з банківського рахунка Товариства на оплату товарів, робіт чи послуг та отримання Товариством товарів, робіт чи послуг.

Доходи, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів або послуг, не відшкодовується фіскальним органом; у такому випадку ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або в складі витрат, залежно від обставин;

- дебіторська та кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ. Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується фіскальним органом або виплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом, відображеної в звіті про фінансовий стан.

У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Інші податки, крім податку на прибуток та податку на додану вартість та акцизного податку, відображаються як компонент операційних витрат.

Операції в іноземній валюті

Господарські операції, проведені в іноземній валюті, при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів» всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті, перераховуються та відображаються у звіті про фінансовий стан за курсом НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку відображаються у звіті про фінансові результати того періоду, в якому вони виникли.

Негрошові (немонетарні) статті, які оцінюються по історичній вартості в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первинної операції.

Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Виплати працівникам

Відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам» виплати працівникам – це всі форми компенсації, що їх надає Товариство в обмін на послуги, надані працівниками, або при звільненні.

Короткострокові виплати працівникам – це виплати працівникам (окрім виплат при звільненні працівників), що, як очікується, будуть сплачені у повному обсязі впродовж дванадцяти місяців після закінчення річного звітного періоду, у якому працівники надають відповідні послуги.

Короткострокові виплати працівникам включають:

- заробітну плату, внески на соціальне забезпечення;
- оплачені щорічні відпуски та тимчасова непрацездатність;
- преміювання;

Прибуток на акцію

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію розраховано шляхом ділення чистого прибутку (збитку) за рік на середньозважену кількість простих акцій в обігу упродовж звітного року.

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну акцію відображає можливе зниження рівня прибутковості (збільшення збитку) простої акції в наступному звітному періоді.

Примітка 6. Нові положення обліку та переглянуті стандарти

Нижче наводяться нові стандарти, зміни та роз'яснення, які були видані, але ще не набули

чинності на дату затвердження фінансової звітності Товариства. Товариство має намір застосовувати ці стандарти, зміни та роз'яснення, якщо це доречно, з дня набрання їх чинності.

МСФЗ 17 «Страхові контракти»

У травні 2017 року Рада з МСФЗ видала МСФЗ 17 «Страхові контракти» – новий комплексний стандарт фінансової звітності для страхових контрактів, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Коли МСФЗ 17 набуде чинності, він замінить МСФЗ 4 «Страхові контракти», який був виданий у 2005 році. МСФЗ 17 застосовується до всіх видів страхових контрактів (тобто страхування життя та страхування, відмінне від страхування життя, прямого страхування та перестраховування) незалежно від типу організації, яка їх випускає, а також певних гарантій та фінансових інструментів з дискреційної участі. Існує кілька винятків із сфери застосування. Основною метою МСФЗ 17 є забезпечення більш ефективної та послідовної моделі обліку страхових контрактів для страховиків. На відміну від вимог МСФЗ 4, які в основному базуються на попередніх місцевих облікових політиках, МСФЗ 17 надає комплексну модель обліку страхових контрактів, що охоплює всі доречні аспекти обліку. В основі МСФЗ 17 використовується загальна модель, в доповнена наступним:

- Визначені модифікації для страхових контрактів прямої участі (спосіб змінної винагороди).
- Спрощений підхід (підхід на основі розподілу премії) в основному для короткострокових контрактів.

МСФЗ 17 набирає чинності для звітних періодів, які починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому необхідно надати порівняльну інформацію. Раннє застосування дозволяється за умови, що суб'єкт господарювання також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або до неї. Цей стандарт не застосовний до Товариства.

Зміни до МСБО 1 «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових»

У січні 2020 року Рада з МСФЗ оприлюднила зміни до пунктів 69-76 МСБО 1, які пояснюють вимоги щодо класифікації зобов'язань як короткострокових або довгострокових. Зміни пояснюють наступне:

- що мається на увазі під правом відтермінувати врегулювання зобов'язань;
- право відтермінувати врегулювання зобов'язань має існувати на кінець звітного періоду;
- на класифікацію зобов'язань не впливає ймовірність того, що організація виконає своє право на відтермінування врегулювання зобов'язання;
- умови зобов'язання не будуть впливати на його класифікацію лише в тому випадку, якщо похідний інструмент, вбудований у конвертоване зобов'язання, сам по собі є інструментом власного капіталу.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються ретроспективно. Наразі Товариство розглядає можливий вплив цих змін на поточну класифікацію зобов'язань та необхідність перегляду умов існуючих договорів.

Зміни до МСФЗ 3 «Посилання на концептуальні основи»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - «Посилання на концептуальні основи». Метою цих змін є заміна посилань на «Концептуальну основу фінансової звітності», видану в 1989 році, посиланнями на «Концептуальну основу фінансової звітності», випущену в березні 2018 року, без внесення істотних змін до вимог стандарту.

Рада також додала виняток з принципу визнання в МСФЗ 3, щоб уникнути настання потенційних прибутків або збитків «2-го дня» для зобов'язань та умовних зобов'язань, які стосувались би сфери застосування МСБО 37 або Тлумачення КТМФЗ 21 «Обов'язкові платежі», якщо б вони виникли в рамках окремих операцій.

Водночас Рада вирішила уточнити існуючі вимоги МСФЗ 3 до умовних активів, на які заміна посилань на «Концептуальну основу фінансової звітності» не вплине.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

Зміни до МСБО 16 «Основні засоби: надходження до використання за призначенням»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ видала документ «Основні засоби: надходження до використання за призначенням», який забороняє суб'єктам господарювання віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу товарів,

вироблених в процесі доставки об'єкта до місця розташування та доведення його до стану, необхідного для його експлуатації відповідно до намірів керівництва.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно до тих об'єктів, які стали доступними для використання на дату початку (або після) найбільш раннього з представлених у фінансовій звітності періоду, в якому організація вперше застосовує ці зміни. Очікується, що ці зміни не матимуть значного впливу на Товариство.

Зміни до МСБО 37 «Обтяжливі контракти – витрати на виконання контрактів»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ внесла зміни до МСБО 37, в яких пояснюється, які витрати суб'єкт господарювання повинен враховувати організація при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим.

Зміни передбачають застосування підходу, заснованого на «витратах, безпосередньо пов'язаних з договором». Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на реалізацію товарів чи послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні та адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і тому виключаються, крім випадків, якщо вони явно відшкодовуються контрагентом за договором.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Товариство буде застосовувати ці зміни до договорів, за якими вона ще не виконала всі свої зобов'язання станом на дату початку річного звітного періоду, в якому вона вперше застосовує ці зміни.

Зміни до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» - дочірнє підприємство, яке вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності

У рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Відповідно до даних змін, дочірнє підприємство, яке вирішує застосовувати пункти D16(a) МСФЗ 1, має право оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у фінансовій звітності материнського підприємства, виходячи з дати переходу материнського підприємства на МСФЗ. Ці зміни також застосовні до асоційованих організацій і спільних підприємств, які вирішують застосовувати пункти D16(a) МСФЗ 1

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування.

Зміни до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - комісії при проведенні «тесту 10%» у випадку припинення визнання фінансових зобов'язань

У рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСФЗ 9. В змінах пояснюються суми комісій, яку суб'єкт господарювання враховує при оцінці того, чи суттєво відрізняються умови нового або зміненого фінансового зобов'язання від умов первісного фінансового зобов'язання. Ці суми включають тільки ті комісії, які були виплачені або отримані між конкретним кредитором і позичальником, включаючи комісію, сплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Суб'єкт господарювання повинен застосувати ці зміни до фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому суб'єкт господарювання вперше застосовує ці зміни.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування. Товариство застосовуватиме ці зміни до фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому вона вперше застосує ці зміни. Очікується, що ці зміни не матимуть значного впливу на Товариство.

Зміни до МСБО 41 «Сільське господарство» - оподаткування при оцінці справедливої вартості

У рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСБО 41 «Сільське господарство». Ці зміни виключають вимогу в пункті 22 МСБО 41 про те, що суб'єкти господарювання не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, які відносяться до сфери застосування МСБО 41.

Суб'єкт господарювання повинен застосовувати ці зміни перспективно до оцінки справедливої вартості на початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування.

Очікується, що ці зміни не матимуть значного впливу на Товариство.

Зміни до МСФЗ 16 «Поступки за орендою, пов'язані з пандемією COVID-19»

28 травня 2020 р. Рада з МСФЗ випустила зміни до МСФЗ 16 «Оренда» – «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією COVID-19».

Дані зміни передбачають звільнення для орендарів від застосування вимог МСФЗ 16 в частині обліку модифікацій договорів оренди у випадку надання поступок з оренди, які виникають внаслідок прямої дії пандемії COVID-19.

Орендар може прийняти рішення не аналізувати, чи є поступки за орендою, надані орендодавцем у зв'язку з пандемією COVID-19, модифікацією договору оренди.

Орендар, який приймає таке рішення, має врахувати будь-яку зміну орендних платежів, зумовлену поступкою з оренди, пов'язаною з пандемією COVID-19, аналогічно тому, як ця зміна відбилася б в обліку відповідно до МСФЗ 16, якби вона не була модифікацією договору оренди.

Дані зміни застосовується щодо річних звітних періодів, починаючи з 1 червня 2020 року або після цієї дати. Допускається дострокове застосування.

Очікується, що ці зміни не матимуть значного впливу на Товариство.

Примітка 7. Незавершені капітальні інвестиції

Балансова вартість на 1 січня Надходження Вибуття при введенні в експлуатацію Балансова вартість на 31 грудня

2020 рік 448 2601 3711 741447 890

Капітальні інвестиції в придбання (створення) основних засобів 448 2591 1211 491447 889

Капітальні інвестиції в нематеріальні активи 12502501

2019 рік 422 81627 6132 169448 260

Капітальні інвестиції в придбання (створення) основних засобів 422 81527 4121 968448 259

Капітальні інвестиції в нематеріальні активи 12012011

Примітка 8. Основні засоби

Земельні ділянки Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспортні

засоби Інструменти, прилади, інвентар Інші основні засоби Усього

Балансова вартість на 31.12.2019 р. 29 072238 907112 39411 1802 12616393 695

Первісна вартість 29 072808 845850 765183 43815 7843 5731 891 477

Знос-(569 938)(738 371)(172 258)(13 658)(3 557)(1 497 782)

Надходження -279338826-2031646

Вибуття: первісна вартість-(204)(3 021)(1)-(27)(3 253)

Вибуття: знос-953 0141-273 137

Нараховано амортизації-(8 750)(8 547)(1 290)(332)(203)(19 122)

Балансова вартість на 31.12.2020 р. 29 072230 327104 17810 7161 79416376 103

Первісна вартість 29 072808 920848 082184 26315 7843 7491 889 870

Знос-(578 593)(743 904)(173 547)(13 990)(3 733)(1 513 767)

Надходження -3 1662 194172752895 896

Вибуття: первісна вартість-(2 928)(1 707)(172)(120)(23)(4 950)

Вибуття: знос-1 6541 653169119233 618

Нараховано амортизації-(10 271)(9 040)(1 432)(389)(290)(21 422)

Балансова вартість на 31.12.2020 р. 29 072221 94897 2789 4531 47915359 245

Первісна вартість 29 072809 158848 569184 26315 7394 0151 890 816

Знос-(587 210)(751 291)(174 810)(14 260)(4 000)(1 531 571)

Первісна вартість повністю проамортизованих основних засобів станом на 31.12.2020 р. складає 165 131 тис. грн (станом на 31.12.2019 р. – 82 292 тис. грн).

Балансова вартість основних засобів переданих в операційну оренду станом на 31.12.2020 р. складає 6 654 тис. грн (станом на 31.12.2019 р. – 9 806 тис. грн).

Примітка 9. Запаси

31.12.202031.12.2019

Товари для продажу 137 519344 325

Незавершене виробництво18 97718 977
Тара і тарні матеріали125112
Сировина і матеріали20 45220 884
Будівельні матеріали95 32695 557
Запасні частини10 6237 619
Малоцінні швидкозношувані предмети21 43021 650
Паливо4 1654 541
Готова продукція4 0384 038
Відпрацьовані каталізатори з вмістом дорогоцінних металів19 97419 974
Інші запаси758691
Всього333 387538 368
Примітка 10. Дебіторська заборгованість
31.12.202031.12.2019

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги1 252 1905 694 282
- за товари, роботи, послуги1 306 6245 727 130
- резерв очікуваних кредитних збитків(54 434)(32 848)

Дебіторська заборгованість за виданими авансами339 061341 045

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом1 77657 097
- розрахунки за ПДВ1 56156 988
- розрахунки за іншими податками215109

Інша поточна дебіторська заборгованість14 299 98512 261 837
- дебіторська заборгованість за відступленням права вимоги 14 229 10412 210 615
- інша поточна дебіторська заборгованість 70 88151 222

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками погашення
31.12.202031.12.2019

Не прострочена заборгованість--
Прострочена заборгованість:
- до 3 місяців638 1633 942 460
- від 3 до 12 місяців427 3691 448 426
- більше 12 місяців241 092336 244
- резерв сумнівних боргів(54 434)(32 848)
Всього1 252 1905 694 282

Інша поточна дебіторська заборгованість за строками погашення
31.12.202031.12.2019

Не прострочена заборгованість--
Прострочена заборгованість:
- до 3 місяців286 1404 738 842
- від 3 до 12 місяців4 578 4101 838 024
- більше 12 місяців9 435 4355 684 971
Всього14 299 98512 261 837

Резерв очікуваних кредитних збитків
20202019

На 1 січня32 84812 789
Нараховано за звітний період21 58632 776
Використано у звітному періоді-(12 717)
На 31 грудня54 43432 848
Примітка 11. Грошові кошти та їх еквіваленти
31.12.202031.12.2019
Грошові кошти на банківських рахунках1972 973
Всього1972 973

Дані в розрізі рейтингових агентств

31.12.2020 31.12.2019

uaAA (дані НРА «Рюрік») 1922 906

саа1 (дані рейтингового агентства Moody`s) -67

В3 (дані рейтингового агентства Moody`s) 5-

Всього 1972 973

Усі грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях.

Усі залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені.

Примітка 12. Акціонерний капітал

Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2019 р. зареєстрований статутний капітал Товариства складає 8 707 тис. грн. і складався з 870 674 950 простих іменних бездокументарних акцій номінальною вартістю 0,01 грн за акцію. Привілейованих акцій немає. Неоплаченої частини статутного капіталу немає. Кількість акцій упродовж 2020 і 2019 років не змінювалася.

Перелік акціонерів, що володіють пакетом акцій, номінальна вартість якого складає 5 відсотків та більше статутного капіталу станом на 31 грудня наведено нижче:

31.12.2020, % 31.12.2019, %

Фонд державного майна України 25,0000 25,0000

DOMENNIUM ENTERPRISES LTD 15,9279 15,9279

WEAVERNAL HOLDINGS LTD 19,0000 19,0000

DENEIRO VENTURES LTD 19,0000 19,0000

ROMANNOR INVESTMENTS LTD 19,0000 19,0000

Інші акціонери 2,0721 2,0721

Всього 100 100

Нарахування і виплати дивідендів Товариством у 2020 і 2019 роках не проводилось.

Примітка 13. Кредиторська заборгованість

31.12.2020 31.12.2019

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 9 500 567 11 197 806

- за матеріали, сировину 911 01

- за товари 9 348 043 9 912 980

- за роботи, послуги 152 433 1 284 725

Заборгованість за розрахунками з бюджетом 3 581 1 361

- податок з доходів фізичних осіб 471 494

- акцизний збір 3940

- розрахунки з ПДВ 2 714-

- земельний податок 435 13

- екологічний податок 135 141

- податок на нерухомість 9687

- рентна плата за спеціальне використання води 4446

- зобов'язання за іншими податками 3940

Інші поточні зобов'язання 7 613 604 8 592 995

- податковий кредит з ПДВ за авансами виданими 54 195 56 526

- зобов'язання перед комітентами за одержаними на товарами 3 545 705 4 512 800

- зобов'язання за відступленням права вимоги 3 242 068 3 242 068

- зобов'язання за фінансовою допомогою 470 687 471 873

- інші поточні зобов'язання 300 949 309 728

Примітка 14. Забезпечення

Поточні забезпечення складають забезпечення на оплату відпусток і визначаються за очікуваними відпустками, що будуть надані працівникам Товариства у наступному звітному періоді та розраховуються як добуток фактично нарахованої середньої заробітної плати кожного працівника за останні 12 місяців і кількості невикористаних днів відпусток на звітну дату, а також витрат на нарахування єдиного соціального внеску, пов'язаних із цими відпустками.

2020 2019

На 1 січня 2020 року 10 984 251
Нараховано 3 649 10 076
Використано (4 254) (8 343)
На 31 грудня 2020 року 10 379 10 984

Примітка 15. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
2020/2019

Дохід від реалізації готової продукції 27 381 26 710
Дохід від реалізації товарів 4 569 150 13 752 986
Дохід від реалізації послуг 95 486 149 640
Всього 4 692 017 13 929 336

Примітка 16. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)
2020/2019

Собівартість від реалізації готової продукції (23 932) (21 512)
Собівартість від реалізації товарів (4 457 376) (13 736 524)
Собівартість від реалізації послуг (2 778) (7 478)
Всього (4 484 086) (13 765 514)

Примітка 17. Інші операційні доходи
2020/2019

Операційна курсова різниця 88 467
Дохід від операційної оренди 10 872 2 180
Від реалізації інших оборотних активів 189 510
Списання кредиторської заборгованості 2 077 49 658
Інші доходи від операційної діяльності 1 963 727
Всього 15 189 53 542

Примітка 18. Адміністративні витрати
2020/2019

Витрати на персонал (28 233) (28 552)
Амортизація (1 092) (962)
Послуги зв'язку (193) (155)
Послуги банку (469) (547)
Витрати на відрядження (84) (171)
Комунальні послуги (витрати допоміжного виробництва) (9 104) (9 648)
Інші витрати операційної діяльності (27 747) (23 643)
Всього (66 922) (63 678)

Примітка 19. Витрати на збут
2020/2019

Витрати на персонал (7 669) (8 162)
Амортизація (2 870) (2 758)
Утримання основних засобів (1 118) (3 901)
Транспортні витрати (6 686) (5 105)
Комунальні послуги (витрати допоміжного виробництва) (56 141) (51 556)
Інші витрати (35 408) (26 959)
Всього (109 892) (98 441)

Примітка 20. Інші операційні витрати
2020/2019

Сумнівні та безнадійні борги (21 744) (47 264)
Собівартість реалізованих виробничих запасів (189) (517)
Лікарняні за рахунок Товариства (843) (692)
Штрафи, пені, неустойки (13) (1 490)
Інші операційні витрати (36 212) (42 045)
Усього інших операційних витрат (59 001) (92 008)

Примітка 21. Податок на прибуток
В 2020 і 2019 роках Товариство отримало збитки з метою розрахунку податку на прибуток та має право на включення відповідних збитків з метою зменшення результату оподаткування майбутніх

звітних періодів. Товариство не визнає відстрочені податкові активи від перенесення податкових збитків на майбутні періоди, оскільки відсутня обґрунтована впевненість щодо наявності в осяжному майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого Товариство зможе використати тимчасову різницю, що підлягає вирахуванню.

В Товаристві виникають тимчасові податкові різниці тільки за основними засобами: Бухгалтерська базаПодаткова базаТимчасова різницяВПА (-), ВПЗ (+) з урахуванням ставки податку 18%

Станом на 31.12.2020 року221 471215 7295 7421 033

Станом на 31.12.2019 року231 706226 2535 453981

Складові відстрочених податкових активів (-) та зобов'язань (+) з урахуванням ставки податку на прибуток (18%) станом на 31.12.2020р.:

Податкові різниці станом на 31.12.2019Податкові різниці станом на 31.12.2020Зміни за рахунок прибутку

Основні засоби9811 03352

Всього9811 03352

Складові відстрочених податкових активів (-) та зобов'язань (+) з урахуванням ставки податку на прибуток (18%) станом на 31.12.2019р.:

Податкові різниці станом на 31.12.2018Податкові різниці станом на 31.12.2019Зміни за рахунок прибутку

Основні засоби95298129

Всього95298129

Складові витрат з податку на прибуток
20202019

Поточний податок на прибуток--

Відстрочений податок на прибуток(52)(29)

Всього(52)(29)

Примітка 22. Оренда

Товариство має договори оренди земельними ділянками. У Товариства також є деякі договори оренди активів з терміном оренди менше 12 місяців. Відносно цих договорів Товариство застосовує звільнення від визнання, передбачені для короткострокової оренди.

В балансі (звіті про фінансовий стан) активи в формі права користування земельними ділянками включено до складу Інших необоротних активів.

Нижче представлена балансова вартість визнаних активів в формі права користування та її зміни протягом періоду:

Права користування земельними ділянкамиВсього

На 31 грудня 2019 року--

Приріст7 6157 615

Амортизація(2 555)(2 555)

На 31 грудня 2020 року5 0605 060

В балансі (звіті про фінансовий стан) зобов'язання з оренди включено до складу Інших довгострокових зобов'язань та Поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями.

Нижче представлена балансова вартість зобов'язань з оренди і її зміни протягом періоду:

Всього

На 31 грудня 2019 року-

Приріст7 640

Нарахування відсотків2 154

Платежі(4 084)

На 31 грудня 2020 року5 710

Нижче представлені суми, визнані у Звіті про фінансові результати за 2020 рік:

Земельні ділянкиВсього

Витрати на амортизацію активів з права користування(2 555)(2 555)

Фінансові витрати за зобов'язаннями (2 154)(2 154)

Витрати на короткострокову оренду(2)(2)

Всього(4 711)(4 711)

Примітка 23. Умовні та контрактні зобов'язання

Соціальні зобов'язання

Товариство підписало зі своїми працівниками колективний договір. За умовами такого договору Товариство має зобов'язання щодо здійснення своїм працівникам певних виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням, сума яких може змінюватися з року в рік. Забезпечення під такі зобов'язання не враховується у фінансовій звітності Товариства, оскільки керівництво не може достовірно оцінити суму майбутніх виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням.

Податкові ризики

Товариство проводить свою операційну діяльність в Україні. Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи валютний контроль, трансферне ціноутворення та митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів за звичай є не чіткими, і трактуються по-різному місцевими, регіональними та державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у трактуванні українського податкового законодавства є непоодинокими. Можливе непослідовне застосування та трактування українського податкового законодавства створює ризик суттєвих претензій та пред'явлення додаткових податкових зобов'язань та штрафів з боку податкових органів. Такі претензії, у випадку їхнього задоволення, можуть мати значний вплив.

Керівництво Товариства має достатні підстави відстояти власні позиції по дотриманню всіх норм, і мало ймовірно, що будь-які суттєві виплати виникнуть через інтерпретацію та застосування податкового законодавства. Разом з тим, не виключено, що деякі з податкових трактувань, які застосовуються керівництвом при підготовці податкових декларацій, можуть бути оскаржені податковими органами в ході податкових перевірок.

У даній фінансовій звітності не були створені забезпечення за потенційними штрафами, пов'язаними з оподаткуванням.

Судові процеси

В процесі звичайної діяльності Товариство залучено в судові розгляди.

З 2007 року в органах Державної виконавчої служби знаходиться виконавчий лист про стягнення коштів з Товариства на користь контрагента. За вимогою контрагента Товариства, у вересні 2018 року продовжено виконавче провадження, а у жовтні 2018 року накладено арешт на кошти Товариства. В січні 2019 року органами виконавчої служби повторно накладено арешт на грошові кошти, що містяться на усіх рахунках, нерухоме і рухоме майно Товариства у межах суми звернення стягнення 3 392 447,34 дол. США боргу, 1 606 881,77 дол. США відсотків та 232 391,75 євро судових витрат. Товариство не створювало забезпечень у фінансовій звітності стосовно цих сум.

Примітка 24. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Товариства вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Зазвичай неможливо об'єктивно оцінити чи була б проведена операція із пов'язаною стороною якби дана сторона не була пов'язаною і чи була б операція проведена в тих же термінах на тих же умовах і в тих же сумах якби сторони не були пов'язаними.

Рішення про те, які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із зв'язаними сторонами. Пов'язаними сторонами Товариства є власники суттєвих пакетів акцій Товариства, дочірні підприємства, провідний управлінський персонал та інші пов'язані особи.

Залишки за операціями з іншими пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 року

Дочірні підприємства Інші пов'язані особи

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 85184

Інша поточна дебіторська заборгованість 18 255 946 084

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 року

Дочірні підприємства Інші пов'язані особи

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 55184

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2020 рік

Дочірні підприємства Інші пов'язані особи

Інші операційні доходи 25-

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2019 рік

Дочірні підприємства Інші пов'язані особи

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 11 298

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) -10 247

Інші операційні витрати 508

Винагорода провідного управлінського персоналу

Винагорода провідному управлінському персоналу в кількості 3 особи (члени Правління) представлена у формі короткострокових винагород та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склала 6 446 тис. грн (за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року – 6 188 тис. грн), і включена в адміністративні витрати. Члени Наглядової ради не отримували винагороди за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 і 2019 року. Товариство не застосовує винагороду у формі опціонів на придбання акцій для керівників та не має зобов'язань з пенсійного забезпечення перед колишніми або теперішніми членами Правління і наглядової ради.

Примітка 25. Управління ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість. Основна мета цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності Товариства. Товариство має інші фінансові активи й зобов'язання, такі як грошові кошти та їх еквіваленти і фінансові інвестиції, які виникають безпосередньо в ході операційно-господарської діяльності Товариства.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Компанії: кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, у більшості включають дебіторську заборгованість, гроші та їх еквіваленти й депозити.

Дебіторська заборгованість представлена за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Кредитний ризик Товариства відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Товариства вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах сумнівних боргів.

Товариство створює резерв під знецінення в сумі, що представляє собою оцінку керівництвом понесених збитків від дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості та інвестицій.

Перед прийняттям нового клієнта Товариство використовує внутрішню кредитну систему для оцінки якості потенційного клієнта.

Кредитний ризик Товариства притаманний також таким фінансовим інструментам, як поточні рахунки в банках і може виникати у випадку не спроможності банківської установи розраховуватися за своїми зобов'язаннями перед Товариством. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових інструментів.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою.

Ризик ліквідності

Задачею Товариства є підтримка безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, які надаються постачальниками, а також залучення банківських кредитів.

Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними фінансовими

інструментами.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні строку їх погашення. Керівництво постійно відстежує рівень ліквідності.

Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко використовується практика передоплати. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Більшість витрат Товариства носять змінний характер і залежать від обсягу реалізації. В результаті цього і виникає більшість витрат, які безпосередньо генерують доходи для погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності.

Нижче в таблицях подано аналіз основних фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року:

до 3 місяців від 3 до 12 місяців від 12 місяців

Станом на 31 грудня 2020-

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 4 331 8175 168 750-9 500 567

Інші поточні зобов'язання 7 557 92355 681-7 613 604

Станом на 31 грудня 2019

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 6 567 6554 630 151-11 197 806

Інші поточні зобов'язання 7 501 1691 091 826-8 592 995

Ринковий ризик

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Товариство здійснює свою операційну діяльність на території України і його залежність від валютного ризику визначається, головним чином за операціями з купівлі-продажу товарів, що деномінуються у доларах США та Євро. Товариство не здійснює хеджування своїх валютних позицій.

Залежність Товариства від валютного ризику представлена на основі балансової вартості відповідних активів та зобов'язань у валюті таким чином:

на 31 грудня 2019 на 31 грудня 2020

у тис. грн долари США євро долари США євро

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 1 097 196-410 897-

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги -(2 292)-(3 014)

Чиста (коротка) довга валютна позиція 1 097 196(2 292)410 897(3 014)

У таблиці нижче розкривається інформація про чутливість фінансового результату та власного капіталу до оподаткування до достатньо можливих змін у курсах обміну валют, які застосовувались на звітну дату, за умови, що всі інші змінні величини залишались незмінними.

Ризик розраховувався лише для монетарних залишків, деномінованих у іноземних валютах, а не у функціональній валюті Товариства.

у тис. грн Вплив на прибуток чи збиток та власний капітал на 31 грудня 2019 року Вплив на прибуток чи збиток та власний капітал на 31 грудня 2020 року

Зміцнення долару США на 10% 109 719 41 090

Послаблення долара США на 10% (109 719)(41 090)

Зміцнення євро на 10% (2 292)(301)

Послаблення євро на 10% 2 292 301

Товариство не має вкладень в іноземні компанії.

Процентний ризик

Процентний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від

фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це може впливати як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів. У Товариства немає суттєвих активів, що приносять процентні доходи та зобов'язань за якими виникають процентні витрати.

Інший ціновий ризик

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

В Товариства відсутні фінансові інструменти для яких властивий інший ціновий ризик.

Політика управління капіталом

Товариство розглядає зареєстрований капітал та зобов'язання як основне джерело фінансування. Для цілей управління ризиком недостатності капіталу, Товариство визначає капітал як такий, що дорівнює визнаному в балансі (звіті про фінансовий стан).

Основним завданням Товариства при управлінні капіталом є забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для засновників і вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечувати фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Товариства й може коригувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку, тобто з урахуванням змін економічних умов. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 рр., цілі, політика та процедури Товариства не зазнали змін.

Примітка 26. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти та дебіторську і кредиторську заборгованість. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих приміток.

Протягом звітного періоду Товариство не використовувало жодних фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Нижче наведене порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Товариства, відображених у фінансовій звітності, за категоріями.

Балансова вартість / Справедлива вартість

2020 / 2019

Фінансові активи

Торговельна та інша дебіторська заборгованість 15 552 175 17 956 11 915 552 175 17 956 11 9

Гроші та їх еквіваленти 1972 973 1972 973

Фінансові зобов'язання

Торговельна та інша кредиторська заборгованість 17 059 974 19 790 801 17 059 974 19 790 801

Використовувались припущення, що справедлива вартість грошових коштів, торговельної та іншої дебіторської і кредиторської заборгованості приблизно дорівнює їхній балансовій вартості, в основному, через те, що ці інструменти будуть погашені у найближчому майбутньому.

Товариство оцінює фінансові інструменти за справедливою вартістю на кожну дату складання балансу (звіту про фінансовий стан). Всі активи і зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості:

- інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі котирувань цін на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань - рівень 1;
- інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі відмінних від котирувань цін, включених до рівню 1, вихідних даних, які спостерігаються для активу або зобов'язання безпосередньо (ціни) або побічно (похідні від цін) - рівень 2;
- інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі вихідних даних для активу або зобов'язання, які не ґрунтуються на спостережуваних ринкових даних (вихідні дані, які не

спостерігаються на ринку) - рівень 3.

Розкриття інформації щодо фінансових активів та зобов'язань Товариства були визначені згідно з результатами оцінки, яка відповідає Рівню 2 ієрархії джерел визначення справедливої вартості.

Примітка 27. Затвердження фінансової звітності та події після звітної дати

Ця фінансова звітність за 2020 рік, була затверджена до випуску керівництвом Товариства 28 квітня 2021 року.

Не існує подій, що відбулися після закінчення періоду, які вимагають коригування сум у фінансовій звітності або у примітках до неї. Ми не маємо жодних планів чи намірів, які могли б суттєво вплинути на балансову вартість або класифікацію активів та зобов'язань.

У зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19), запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні повідомляємо наступне:

- управлінський персонал Товариства наразі оцінює додаткові ризики діяльності суб'єктів господарювання в галузі торгівлі нафтопродуктами України та їх можливий вплив на діяльність Товариства;
- очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТ-СЕРВІС ІНК»
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	13659226
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	76018 м. Івано-Франківськ, вул. Б. Лепкого, буд. 34, офіс 1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	101145
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	, д/н
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2020-31.12.2020
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
<p>Звертаємо увагу на примітку 2 до фінансової звітності, у якій йдеться про те, що у зв'язку з неможливістю передбачити почерговість реформ, всі антикризові заходи уряду і заходи з економічного відновлення, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. Управлінський персонал не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на розвиток економічного середовища, а також те, який вплив вони можуть мати на фінансовий стан Товариства.</p> <p>Звертаємо увагу на примітку 27 до фінансової звітності, в якій розкривається інформація про те, що у зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19), запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні та значним падінням світових цін на нафту управлінський персонал Товариства наразі оцінює додаткові ризики діяльності суб'єктів господарювання в галузі торгівлі нафтопродуктами України та їх можливий вплив на безперервність діяльності Товариства, та очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності.</p> <p>Нашу думку щодо цих питань не було модифіковано.</p>		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	A-21/5, 18.11.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	18.11.2020-31.03.2021
12	Дата аудиторського звіту	28.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	185000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам та Правлінню

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НАФТОПЕРЕРОБНИЙ КОМПЛЕКС - ГАЛИЧИНА» (надалі – Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в параграфі 1 - 2 розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту та впливу питання, описаного в параграфі 3 розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1) Управлінський персонал Товариства не має вичерпної інформації стосовно фактичної контролюючої сторони або її відсутності для цілей цієї фінансової звітності. Оскільки, управлінський персонал Товариства не має вичерпної інформації стосовно переліку підприємств, які перебувають під контролем або спільним контролем кінцевої контролюючої сторони Товариства, ми не змогли отримати достатні та прийнятні аудиторські докази по відношенню до повноти розкриття інформації про операції та залишки з пов'язаними сторонами у примітці 24 до цієї фінансової звітності. Як результат, ми не змогли підтвердити чи були виконані вимоги Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» щодо розкриття інформації.

2) У складі статті «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» звіту про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020 року відображено заборгованість контрагента на користь Товариства, який перебуває в юрисдикції іншої країни, у сумі 410 987 тис. грн, по якому є рішення Міжнародного комерційного арбітражного суду в 2020 році щодо стягнення заборгованості у зв'язку з невиконання їх контрактних зобов'язань. Товариство не визнало резерв під очікувані кредитні збитки цієї торгівельної дебіторської заборгованості згідно вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази щодо ймовірності погашення такої дебіторської заборгованості. Вплив цього відхилення від Міжнародних стандартів фінансової звітності на фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., не був визначений.

3) Як зазначено в примітці 23 до фінансової звітності в органах державної виконавчої служби знаходиться виконавчий лист про стягнення коштів в іноземній валюті з Товариства на користь контрагента. Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 року Товариство не відобразило суму цих зобов'язань перед контрагентом, визнаних в судовому порядку та переданих для виконавчого провадження, на суму в гривневому еквіваленті за курсом НБУ на 31 грудня 2020 року 149 427 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 124 555 тис. грн) у складі «Інші поточні зобов'язання» звіту про фінансовий стан, що призвело до заниження суми зобов'язань у статті «Інші поточні зобов'язання» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року на 149 427 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – на 124 555 тис. грн), та статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» в складі власного капіталу на цю ж суму. Нашу думку щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. було модифіковано відповідним чином.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на Примітку 4 до фінансової звітності, в якій зазначено, що за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року Товариство зазнало збитків в сумі 15 001 тис. грн (у 2019 році – 36 304 тис. грн). Перевищення поточних зобов'язань над оборотними активами станом на 31 грудня 2020 року становить 898 646 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 900 378 тис. грн). Вартість чистих активів Товариства є меншою від статутного капіталу, що не відповідає вимогам пункту 3 статті 155 Цивільного кодексу України. Як описано в Примітці 23 цієї фінансової звітності, на поточні рахунки, нерухоме і рухоме майно Товариства накладено обтяження (арешт). Арешт майна не дозволяє Товариству продавати чи повторно заставляти ці активи, проте не впливає на спроможність Товариства продовжувати свою діяльність. Як зазначено в примітці 4 до фінансової звітності, ця ситуація свідчить, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

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

Крім питань, викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на примітку 2 до фінансової звітності, у якій йдеться про те, що у зв'язку з неможливістю передбачити почерговість реформ, всі антикризові заходи уряду і заходи з економічного відновлення, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. Управлінський персонал не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на розвиток економічного середовища, а також те, який вплив вони можуть мати на фінансовий стан Товариства.

Звертаємо увагу на примітку 27 до фінансової звітності, в якій розкривається інформація про те, що у зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19), запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні та значним падінням

світових цін на нафту управлінський персонал Товариства наразі оцінює додаткові ризики діяльності суб'єктів господарювання в галузі торгівлі нафтопродуктами України та їх можливий вплив на безперервність діяльності Товариства, та очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності.

Нашу думку щодо цих питань не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із Звіту про управління та Річної інформації емітента цінних паперів, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми дійшли висновку, що на іншу інформацію можуть мати вплив суми та інші елементи з тих самих причин, які описані вище в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми

визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Щодо вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Наводимо додаткову інформацію, яка передбачена пунктом 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017р. №2258-VIII (далі – Закону).

Правління Товариства призначило нас на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2020 рік протоколом від 18 листопада 2020 року.

Це завдання є третім роком проведення ТОВ «Аудит-сервіс ІНК» обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства після визнання Товариства суб'єктом суспільного інтересу у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

У розділах «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» та «Пояснювальний параграф» цього звіту незалежного аудитора нами розкрито питання, на які, на наше професійне судження, доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому, при цьому ми не вносили подальших застережень до нашої думки щодо цих питань.

Під час проведення даного завдання з обов'язкового аудиту нами не було виявлено питань стосовно аудиторських оцінок, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог підпункту 3 пункту 4 статті 14 Закону.

В результаті проведення нами аудиторських процедур в межах аудиту фінансової звітності нами не виявлено порушень пов'язаних із шахрайством.

Цей звіт незалежного аудитора узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету Товариства.

ТОВ «Аудит-сервіс ІНК» не надавали Товариству інших послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону протягом 2020 року та у період з 1 січня 2021 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

ТОВ «Аудит-сервіс ІНК» та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом РМСЕБ та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б хотіли звернути увагу.

В 2020 році ТОВ «Аудит-сервіс ІНК» не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень наведено в розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Корпан Олександра.

Партнер із завдання О.Я. Корпан

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101145

м. Івано-Франківськ, 28 квітня 2021р.

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТ-СЕРВІС ІНК». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ:13659226.

Юридична адреса: 76018 м. Івано-Франківськ, вул. Б. Лепкого, буд. 34, офіс 1, тел. (0342) 75-05-01.

ТОВ «АУДИТ-СЕРВІС ІНК» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/> та розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, Голова Правління ПАТ "НПК-ГАЛИЧИНА" Барадний Б.С. стверджую, що річна 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 і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.