

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
 ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
 (у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
 Територія Івано-Франківська
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Добування нафтового газу
 Одиниця виміру: тис. грн.

КОДИ		
2019	01	01
32847657		
2620400000		
240		
06.20		

Дата /рік, місяць, число/
 за СІРПЕНЬ
 за КОПАТУ
 за КОПІТ
 за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2018 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

1. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибито за рік		Надано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (періодична) вартість	накопичена амортизація		первісної (періодичної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (періодична) вартість	накопичена амортизація			періодичної (періодичної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (періодична) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	1 814	538	-	-	-	-	-	91	-	-	-	1 814	1 029
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аutorsьке право та суміжні з ним права	050	34	26	-	-	-	1	1	5	-	-	-	33	30
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1 671	416	-	-	-	-	-	130	-	-	-	1 671	546
Разом	080	3 519	1 380	-	-	-	1	1	226	-	-	-	3 518	1 605
TOTAL	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

3 рядка 080 графа 5
 3 рядка 080 графа 15

(08.1)	-
(08.2)	-
(08.3)	-
(08.4)	-
(08.5)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка з	Залишок на початок року		Надбавок по 31 рік	Переоцінка (дооцінка + уцінка -)		Видано за рік		Надходило вновою амортизацією за рік	Втрачено від запису амортизації	Інші записи за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		періодична (періодична) вартість	знос		періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос			періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	одержані за фінансовою операцією	знос	одержані в операційну операцію	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на позаштатне землевпорядкування	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруда та передавальні пристрої	120	60 549	29 340	-	-	-	-	-	3 746	-	-	-	60 549	33 085	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	35 036	14 628	31	-	-	383	311	1 635	-	-	-	34 654	16 192	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1 521	1 130	35	-	-	-	-	113	-	-	-	1 556	1 243	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мобільні)	150	2 792	1 086	-	-	-	307	79	64	-	-	-	2 080	1 031	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічне насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоточні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріали необоротні матеріальні активи	200	153	148	-	-	-	107	167	1	-	-	-	46	42	-	-	-	-
Тимчасові (негосподарні) опори	210	1 941	941	-	-	-	-	-	91	-	-	-	1 941	1 032	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	625	238	-	-	-	-	-	16	-	-	-	625	254	-	-	-	-
Предметы прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	81	12	1	-	-	-	-	4	-	-	-	82	16	-	-	-	-
Разом	250	102 658	47 803	67	-	-	597	557	5 656	-	-	-	102 168	52 915	-	-	-	-

3 рядок 250 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передані чинним законодавством обмеження права власності	(251)	-
3 рядок 250 графа 14	вартість оформлених у заставу основних засобів	(252)	80 102
3 рядок 250 графа 14	залишок вартості основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(253)	10 015
3 рядок 250 графа 14	вартість основних засобів, призначених для продажу	(254)	123
3 рядок 250 графа 14	вартість основних засобів, приданих для продажу	(255)	-
3 рядок 250 графа 14	вартість основних засобів, приданих для продажу	(256)	-
3 рядок 250 графа 14	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(257)	-
3 рядок 250 графа 14	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(258)	-
3 рядок 250 графа 14	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(259)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо неказано інакше)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво			
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	-	66
Придбання (виготовлення) інших неробочих матеріальних активів	290	66	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	300	1	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	310	-	-
Інші	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	67	66

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	3 424
облігації	400	-	-
інші	410	-	4 655
Разом (роzd. A + роzd. Б)	420	-	8 079

3 рядка 1035 графа 4 Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

Балансу (Зелену про фінансовий стан) за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованого собівартістю (423) -

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) 8 079

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованого собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	9 387	1 250
Операційна оренда рандару	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	1 138	1 151
Штрафи, пені, неустойки	470	-	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати, у тому числі:	490	5	1 690
вирозування до резерву сукупних боргів	491	X	-
неповодуєтвені витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неоплачувані курсова різниця	600	15 196	8 963
Безоплатно одержані активи	610	16	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товаробігінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) -

Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг за товариобігінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) - %

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	167
Інші рахунки в банку (акредитивні, чекові книжки)	660	39
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	206

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використані яких обмежено (691) -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТІСНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резерви	1	2	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума оцінюваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
				Збільшено нараховано (сторено)	Додаткові відрахування				
Забезпечення на виплату відступок прощенням		710	349	317	-	344	-	322	322
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення		720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань		730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію		740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обслуговування контрактів		750	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів		775	-	-	-	-	-	-	-
Разом		780	349	317	-	344	-	322	322

VIII. Запаси

Найменування показника	1	2	3	Переоцінка за рік	
				збільшення чистоті вартості реалізації	уцінка
Сировина і матеріали	800	144	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-	-
Паливо	820	31	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-	-
Будівельні матеріали	840	160	-	-	-
Запасні частини	850	31	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	321	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-	-
Товари	910	-	-	-	-
Разом	920	687	-	-	-

3 графа 920 графа 3

Балансова вартість запасів: вироблених за чистою вартістю реалізації; переданих у переробку; оформлених в заставу; Передадених на кошти зберігання (позабалансовий рахунок 02) Залиш, призначені для продажу

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	18
(926)	64

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	675	675	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	94 091	94 091	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
 із рахунок 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від пошкодження цінностей

Найменування показника	1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	960	-
Виснажено заборгованості винних осіб у звітному році	970	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточно рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТІСНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не сказано інакше)

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборованість на кінець звітного року		-
вагова завершеність	1120	-
вагова завершеність	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незатриманими будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи		-
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання		-
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Виплачено до Залу про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5 895
Використано за рік - усього	1310	67
в тому числі на		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	67
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погіршення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

XIV. Біологічні активи

Обліковуються за первісною вартістю																	Обліковуються за справедливою вартістю						
Групи біологічних активів	Код ринка	залишок на початок року		набуто за рік	вибуло за рік		набуто за рік	втрати від зменшення курсовості	вигоди від відновлення курсовості	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло до за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року							
		періодична на вартість	накопичена амортизація		періодична на вартість	накопичена амортизація				періодична на вартість	накопичена амортизація												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17							
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-							
тварини на вирощування та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-							
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-							
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-							
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-							
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утраних учасників надзвичайних подій
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) _____
(1432) _____
(1433) _____

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код ряда	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними ресурсами	Результат від первісного визнання		Уцінка	Варушка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- усього										
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениці	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чужорід буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зернянки, істочкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- усього										
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ялович	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовня	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
якди	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Гецько Володимир Іванович

Андрушко Уляна Стефанівна



Примітки до фінансової звітності, що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та розкриття інформації

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ» (далі – Товариство) було засновано на підставі рішення Зборів учасників Товариства від 15 листопада 2010 року, протокол № 39.

Товариство, має спеціальний дозвіл на користування надрами Старобогородчанського газового родовища.

Основні види діяльності Товариства за КВЕД:

06.20 Добування природного газу;

06.10 Добування сирої нафти;

09.10 Надання допоміжних послуг у сфері добування нафти та природного газу.

Юридична адреса Товариства: 77701, Івано-Франківська область, Богородчанський район, смт.Богородчани, вул.Шевченка, буд.10.

Код за ЄДРПОУ – 32847657.

2. Операційне середовище

У 2018 році українська економіка демонструвала зростання, хоча і повільними темпами. Так, ВВП України виріс на 3%, а інфляція склала 9,8% проти 13,7% в 2017 році. Внутрішні ризики для вітчизняної економіки не змінюються з року в рік. Це високий рівень інфляції, девальвація гривні і дефіцит держбюджету.

У числі найбільш явних внутрішніх ризиків експерти називають повільне впровадження реформ, невисокий рівень платоспроможності реального сектора економіки і негативні тренди у кредитній активності банківського сектора. Головними зовнішніми ризиками вважають недоотримане фінансування від МВФ, скорочення доступу до зовнішніх позик на міжнародному кредитному ринку, а також низькі темпи відновлення світової економіки в цілому, що негативно відбивається на активності інвесторів.

Темпи зростання інфляції в 2019 році очікуються вищі, ніж закладено в бюджеті. Однією з причин зростання інфляції може стати повторне підвищення мінімальної заробітної плати і пенсій, що, на думку експертів, не прив'язане до економічного зростання, а тому може викликати інфляцію, очікуються і складності в роботі з МВФ через невиконання поставлених зобов'язань.

Також експерти очікують гальмування глобальних реформ, тому що 2018 став передвиборчим роком. У прогнозах відзначається, що уряд виявиться перед серйозним вибором: заморозити непопулярні реформи, щоб не втратити рейтинг перед виборами і, отже, втратити значну частину грошей МВФ; або ж продовжити реформування, але втратити короткостроковий політичний рейтинг перед виборами.

Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної ситуації у країні важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на українську економіку. Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за поточних обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні в попередні роки, продовжилась і у 2018 році. За відсутності заходів стабілізації ситуації, можна очікувати подальшого падіння промислового виробництва. Враховуючи те, якою широкою є програма

необхідних реформ, ключовим питанням залишається здатність уряду впровадити всі необхідні реформи ефективно та правильно. Уряд України вже почав впровадження складних реформ у фінансовій, податковій, правовій та регулятивній сферах: внесено ряд змін до нормативно-законодавчих актів і очікується подальше вдосконалення законодавства. Майбутній напрям економічного розвитку України великою мірою залежить від податкової та монетарної політики Уряду, разом зі змінами у правовому, регуляторному та політичному середовищі.

В Україні ухвалено Закон «Про забезпечення прозорості у видобувних галузях». Це наближає нашу країну до виконання умов угоди про асоціацію з ЄС та Ініціативи щодо забезпечення прозорості у видобувних галузях (ІПВГ) – стандарту, якого дотримується 51 країна світу – з метою управління і розкриття інформації в галузях видобутку нафти, газу і інших мінеральних ресурсів. Громадяни зможуть отримати доступ до повної і об'єктивної інформації про платежі видобувних компаній та обсяги видобутку.

Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на українську економіку. Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за поточних обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

3. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України з використанням таких принципів:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності підприємства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики можлива лише у випадках, передбачених національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, і повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати надалі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість - пріоритетною є оцінка активів підприємства, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;

Єдиний грошовий вимірник - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій підприємства у його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці;

Періодичність - можливість розподілу діяльності підприємства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

4. Безперервність діяльності

Фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництвом Товариства тих впливів, що здійснює на діяльність та фінансовий стан Товариства економічна ситуація в Україні. Майбутній розвиток економіки України залежить значною мірою від ефективності заходів, що вживаються урядом України та інших факторів, включаючи законодавчі та політичні події поза контролем Товариства.

На думку Керівництва, Товариство може 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.

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 1 759 тис.грн. порівняно із попереднім 2017 роком, у якому сума чистих збитків становила 27 358 тис.грн. В основній мірі таке зростання спричинили доходи по курсових різницях. Крім того, станом на 31 грудня 2018 р. поточні активи Товариства перевищили його поточні зобов'язання на 17 489 тис.грн., а станом на 31 грудня 2017 р. поточні зобов'язання перевищували поточні активи на 45 395 тис.грн. Товариство має позитивне значення капіталу в 2018 та 2017 роках на суми 24 385 тис.грн. та 22 642 тис.грн. відповідно.

5. Зміна облікових політик і виправлення помилок

Облікова політика застосована при складанні річної фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року відповідає обліковій політиці, яка була застосована при складанні річної фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року.

Виправлення помилок, які мали б вплив на річну фінансову звітність не було.

6. Основні положення облікової політики

Основа підготовки

Ця фінансова звітність Товариства була підготовлена згідно з вимогами Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО).

При відображенні в бухгалтерському обліку всіх господарських операцій та подій застосовуються вимоги відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що застосовуються для підприємств для яких оприлюднення річної фінансової звітності передбачені законодавством.

У фінансовій звітності представлена порівняльна інформація за попередній період. Для цього Товариство представляє додатковий звіт про зміни у власному капіталі станом на 31 грудня 2017 року.

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України) у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів. Звіт про рух грошових коштів формувався за прямим методом.

Представлення фінансової звітності

Основні засади організації бухгалтерського обліку та облікової політики регламентовані наказом по Товариству № 01-1 від 05.06.2014 р. «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику ТОВ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ» та наказами № 33-2 від 31.12.2014 р., № 46-1 від 01.09.2015р. «Про зміни та доповнення до наказу № 01-1 «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику ТОВ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ» від 05 червня 2014 року.

Ця фінансова звітність була складена на основі принципу безперервної діяльності, який передбачає дотримання припущення, що діяльність Товариства буде тривати й надалі.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Валюта представлення

Дана фінансова звітність представлена у національній валюті України – українській гривні, яка є функціональною валютою Товариства, з округленням усіх сум до найближчої тисячі.

Початкове визнання операцій в іноземних валютах здійснюється шляхом їх перерахування у функціональну валюту суб'єкта господарювання за курсами обміну, встановленими на дату операції (дату визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

На кожну звітну дату:

- монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленими на цю дату;
- немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються в балансі за первісною вартістю, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленими на дату операції.

Основні обмінні курси валют по відношенню до гривні становили:

	Станом на 31 грудня 2018 р.	Станом на 31 грудня 2017 р.
Гривня/євро	31.7141	33.4954
Гривня/долар США	27.6883	28.0672

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані Товариством окремо, оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Внутрішньо генеровані нематеріальні активи, за винятком капіталізованих витрат на розробку продуктів, не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у прибутках або збитках в тому періоді, в якому вони понесені. Строки корисного використання нематеріальних активів, є визначеними.

Нематеріальні активи амортизуються за прямолінійним методом протягом строку корисного використання та оцінюються на предмет знецінення в разі наявності ознак того, що корисність нематеріального активу може зменшитися. Період і метод амортизації нематеріальних активів з визначеним строком корисного використання переглядаються, як мінімум в кінці кожного звітного періоду. Зміна очікуваного строку корисного використання та очікуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, втілених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду та методу нарахування амортизації залежно від ситуації і подається як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів відображаються в прибутках або збитках в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів.

Переоцінці за справедливою вартістю на дату балансу підлягають нематеріальні активи, щодо яких існує активний ринок.

Прибутки або збитки, що виникають в результаті списання нематеріального активу, вимірюються як різниця між сумою чистих надходжень від вибуття і залишковою вартістю активу та визнаються в прибутках або збитках в момент списання активу.

Основні засоби

Основні засоби відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів включає суми, що були сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які відшкодовуються Товариством), непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установлення і налагодження основних засобів, вартість підготовки будівельних площ. Основними засобами визнаються активи із строком використання більше 1 року та вартістю понад 6 000 гривень.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, яке призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом (для малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів – у розмірі 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання) на основі наступних очікуваних строків служби відповідних активів:

Будинки, споруди та передавальні пристрої	Від 15 до 20 років
Машини та обладнання	Від 5 до 15 років
Транспортні засоби	Від 5 до 10 років
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Від 4 до 8 років
Інші основні засоби	Від 5 до 12 років

При нарахуванні амортизації основних засобів застосовуються методи амортизації та ліквідаційна вартість. Знос нараховується, починаючи з першого дня місяця наступного за датою готовності об'єкта до експлуатації.

Фінансовий результат від вибуття основних засобів визначається вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їхньої залишкової вартості.

Незавершені капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні будівництва вартість об'єкта переноситься до відповідної категорії основних засобів чи інвестиційної нерухомості. Амортизація на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

При завершенні незавершених капітальних інвестицій в придбання (виготовлення / створення) інших необоротних активів накопичена вартість створення при введенні в експлуатацію визнається первісною вартістю відповідного необоротного активу.

Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків (які відшкодовуються Товариству); 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 за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх вартість знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувані економічні вигоди. 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 звітного періоду.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовується один метод їх оцінки – метод ФІФО.

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Сума резервів сумнівних боргів обчислюється на підставі класифікації дебіторської, виходячи з оцінки платоспроможності кожного окремого дебітора. Величина резерву сумнівних боргів обчислюється виходячи з абсолютної суми дебіторської заборгованості з урахуванням термінів її виникнення.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, відображені в балансі включають грошові кошти, залишки готівки та залишки на банківських рахунках, дебіторську та кредиторську заборгованість та боргові інструменти. Відповідні методи визнання та вимірювання описано у обліковій політиці, що стосується конкретного показника. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату операції. •

Оцінка та облік фінансових інвестицій здійснюється окремо по кожній фінансовій інвестиції.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на розрахункових рахунках та грошові кошти на рахунку, щодо якого існує обмеження використання (даний рахунок може використовуватися лише для сплати зобов'язань по ПДВ).

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, інші матеріальні цінності та нематеріальні активи, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню).

Зобов'язання

З метою бухгалтерського обліку Товариство поділяє зобов'язання на довгострокові, поточні та забезпечення.

Довгострокові та поточні зобов'язання.

Зобов'язання, яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання. Довгострокові зобов'язання Товариства включають видані векселі.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Товариства включають поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом тощо.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Товариство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності.

В Товаристві Забезпечення створюються для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам. Суми створених забезпечень відносяться до складу витрат того звітного періоду, в якому такі забезпечення були нараховані. На думку керівництва, вся сума створеного забезпечення буде використана до 12 місяців від звітної дати, тому залишок забезпечення відображається у складі поточних зобов'язань

Інші поточні зобов'язання

До інших поточних зобов'язань відносяться розрахунки по договорах поворотної фінансової допомоги, із підзвітними особами, з працівниками по інших виплатах, тощо.

Облік доходів

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Доходи Товариства в основному складаються з доходів від реалізації готової продукції, від неопераційної курсової різниці та інші.

Облік витрат

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Виплати працівникам

Товариство не здійснює жодних пенсійних відрахувань, крім відрахувань до Державного пенсійного фонду України, який вимагає від роботодавця здійснення поточних внесків, що розраховуються як відсоток від загальної суми заробітної плати. У звіті про сукупний дохід ці витрати відносяться до періоду, в якому заробітна плата була нарахована. Товариство не має програм додаткових виплат при виході на пенсію або інших суттєвих компенсаційних програм, які вимагали б додаткових нарахувань.

Операції із пов'язаними сторонами

Перелік пов'язаних сторін визначається з урахуванням характеру відносин між сторонами, а не лише юридичної форми (згідно з принципом «превалювання сутності над формою»). Відносини між пов'язаними сторонами та фізичними особами, які здійснюють контроль або суттєвий вплив на Товариство, а також відносини з найближчими родичами кожної такої особи, які є членами основного управлінського персоналу, повинні бути розкриті у фінансовій звітності.

7. Істотні судження, оцінки і припущення

Підготовка фінансової звітності Товариства за НП(с)БО вимагає від керівництва суджень, оцінок і припущень, які впливають на суми доходів та витрат, активів та зобов'язань, відображених у звітності, а також на розкриття умовних зобов'язань на звітну дату. Невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до наслідків, що можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активів або зобов'язань.

Основні припущення щодо майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які мають істотний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, наведено нижче. Керівництво проводить таку оцінку на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися у майбутньому. Існуючі обставини і припущення щодо майбутніх подій, однак, можуть змінитися у зв'язку із змінами на ринку або обставинами, що виникли поза контролем Товариства. Такі зміни відображаються у припущеннях тоді, коли вони відбуваються.

Судження щодо визнання витрат на геолого-розвідувальні роботи на етапі добування

При здійсненні геолого-розвідувальних робіт для виявлення покладів газу проводиться комплекс робіт по бурінню пошукових, розвідувальних, експлуатаційних свердловин. При виявленні покладів газу вищевказані свердловини, після їх облаштування, відносяться до складу основних засобів і використовуються для подальшого видобутку природного газу. Витрати, які здійснюються на обслуговування і поточний ремонт свердловин відносяться до витрат звітного періоду.

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 термінів корисного використання необоротних активів

Оцінка строків корисного використання об'єктів необоротних активів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування величини терміну корисного використання, а отже і норм нарахування амортизації.

Договірні умови за операційною орендою – Товариство як орендодавець

Товариство укладало договори оренди бурового обладнання, яке знаходиться на балансі Товариства. На основі аналізу істотних умов цих договорів Товариство встановило, що за Товариством як власником зберігалися всі значні ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на вказане майно, ці договори було визнано договорами операційної оренди і до них застосовано порядок обліку, передбачений для операційної оренди.

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює ймовірність повернення торгової та іншої дебіторської заборгованості на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Фактори, які беруться до уваги, включають аналіз за термінами погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості у порівнянні із платіжною історією та кредитними умовами, наданими клієнтам, та доступну ринкову інформацію щодо здатності контрагента здійснити оплату. У випадку якщо фактичні суми повернень виявляються меншими за оцінки керівництва, Товариство змушене буде відобразити додаткові витрати на покриття збитків від зменшення корисності.

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. Керівництво 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. Керівництво вважає, що Товариство нарахувало і сплатило всі належні податки, обов'язкові платежі і збори.

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.

8. Пояснювальна інформація до статей наведених у фінансовій звітності

Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. чистий дохід від реалізації товарів, робіт послуг представлений таким чином:

	2018	2017
Дохід від реалізації газу природного	6 534	18 739
Дохід від надання послуг відповідального зберігання та навантаження/розвантаження	81	117
Усього чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг	6 615	18 856

Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. собівартість реалізації товарів, робіт, послуг представлена таким чином:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

	2018	2017
Виробничі запаси	(407)	(797)
Амортизація	(4 185)	(3 905)
Витрати на оплату праці та соціальне відрахування	(952)	(986)
Послуги сторонніх організацій	(551)	(493)
Податки та інші обов'язкові платежі	(2 054)	(5 552)
Інші витрати *	(279)	(401)
Усього собівартість реалізації товарів, робіт, послуг	(8 408)	(12 134)

Інші операційні доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. інші операційні доходи представлені таким чином:

	2018	2017
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1 138	115
Дохід від операційної оренди активів	5 387	369
Інші операційні доходи	5	50
Усього інші операційні доходи	6 530	534

Адміністративні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. адміністративні витрати представлені таким чином:

	2018	2017
Амортизація	(22)	(61)
Витрати на оплату праці та соціальне відрахування	(3 351)	(3 613)
Послуги сторонніх організацій	(591)	(284)
Інші витрати	(1 164)	(964)
Усього адміністративні витрати	(5 128)	(4 922)

Інші операційні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. інші операційні витрати представлені таким чином:

	2018	2017
Собівартість реалізованих виробничих запасів	(1 151)	(111)
Визнані штрафи, пені, неустойки	(2)	(1)
Амортизація	(1 707)	(1 047)
Інші витрати операційної діяльності	(1 239)	(972)
Усього інші операційні витрати	(4 099)	(2 131)

Інші доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. інші доходи представлені таким чином:

	2018	2017
Дохід від неопераційної курсової різниці	15 196	-
Дохід від безоплатно одержаних активів	16	15
Усього інші доходи	15 212	15

Інші витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. інші витрати представлені таким чином:

	2018	2017
Втрати від неопераційних курсових різниць	(8 963)	(17 754)
Інші	-	(56)
Усього інші витрати	(8 963)	(17 810)

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. представлені таким чином:

	2018		2017	
	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Первісна вартість	Накопичена амортизація
Станом на 1 січня	3 519	1 380	3 299	1 160
Права користування природними ресурсами	1 814	938	1 814	847
Авторське право та суміжні з ним права	34	26	34	21
Інші нематеріальні активи	1 671	416	1 451	292
Надходження	-	-	220	-
Вибуття	1	1	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	1	1	-	-
Переоцінка	-	-	-	-
Амортизація	-	226	-	220
Права користування природними ресурсами	-	91	-	91
Авторське право та суміжні з ним права	-	5	-	5
Інші нематеріальні активи	-	130	-	124
Станом на 31 грудня	3 518	1 605	3 519	1 380
Права користування природними ресурсами	1 814	1 029	1 814	938
Авторське право та суміжні з ним права	33	30	34	26
Інші нематеріальні активи	1 671	546	1 671	416

В поточному періоді Товариство не здійснювало внутрішніх розробок власних нематеріальних активів, не проводило їх переоцінок, перерахунку корисності об'єктів, не класифікувало нематеріальні активи як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи Товариства.

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. представлені таким чином:

	2018	2017
Капітальне будівництво	66	66
Придбання інших необоротних матеріальних активів	-	372
Усього незавершені капітальні інвестиції	66	438

Основні засоби

Основні засоби станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. представлені таким чином:

	2018		2017	
	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Первісна вартість	Накопичена амортизація
Станом на 1 січня	102 698	47 803	102 232	43 016
Будинки та споруди	60 549	29 340	60 184	25 837
Машини та обладнання	35 036	14 928	34 953	13 916
Транспортні засоби	1 521	1 130	1 521	985
Інструменти, прилади та інвентар	2 792	1 066	2 771	1 039
Інші необоротні матеріальні активи	2 800	1 339	2 803	1 239
Надходження	67	-	472	-
Будинки та споруди	-	-	365	-
Машини та обладнання	31	-	89	-
Транспортні засоби	35	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	1	-	18	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Вибуття	597	557	6	6
Машини та обладнання	383	371	6	6
Інструменти, прилади та інвентар	107	79		
Інші необоротні матеріальні активи	107	107		
Переоцінка	-	-		
Амортизація	-	5 669		4 792
Будинки та споруди	-	3 745		3503
Машини та обладнання	-	1 635		1016
Транспортні засоби	-	113		145
Інструменти, прилади та інвентар	-	64		24
Інші необоротні матеріальні активи	-	112		104
Станом на 31 грудня	102 168	52 915	102 698	47 803
Будинки та споруди	60 549	33 085	60 549	29 340
Машини та обладнання	34 684	16 192	35 036	14 928
Транспортні засоби	1 556	1 243	1 521	1 130
Інструменти, прилади та інвентар	2 685	1 051	2 792	1 066
Інші необоротні матеріальні активи	2 694	1 344	2 800	1 339

Станом на 31 грудня 2018 р. основні засоби вартістю 80 102 тис. грн. були передані у заставу як забезпечення за банківськими кредитами (на 31.12.2017р. – 80 102 тис. грн.).

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) станом на 31.12.2018р. складає 10 015 тис.грн. (на 31.12.2017р. – 20 612 тис.грн.).

Первісна (переоцінена вартість) повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2018р. складає 125 тис.грн. (на 31.12.2017р. – 201 тис.грн.).

Запаси

Виробничі запаси станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. представлені таким чином:

	2018	2017
Сировина й матеріали	144	142
Паливо	31	85
Будівельні матеріали	160	899
Запасні частини	31	84
Малоцінні та швидкозношувані предмети	321	321
Усього виробничі запаси	687	1 531

Станом на 31 грудня 2018р. сума запасів, призначених для продажу становить – 64 тис.грн. (на 31.12.2017р. – 64 тис.грн.)

Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. представлена таким чином:

	2018	2017
Безпроцентна фінансова позика	92 184	9 501
Інші	1 653	1 631
Усього інша поточна дебіторська заборгованість	93 837	11 132

Резерв сумнівних боргів Товариством не нараховувався.

Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції станом 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. представлені таким чином:

	2018	2017
Акції іменні прості	3 424	3 424
Вексель простий	4 655	4 655
Усього поточні фінансові інвестиції	8 079	8 079

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРНАФТОГАЗІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Акції іменні прості, випущені у бездокументарній формі. Емітентом акцій є ПАТ «БК «Європа-Азія-Україна».

Термін погашення простого векселя, серія АА № 2236558 (емітент ЗАТ «Спеціаліст-Фінанси Україна») становить 05.04.2021р.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. представлені таким чином:

	2018	2017
Грошові рахунки в банку в національній валюті	167	312
Спеціальні рахунки в національній валюті (для сплати зобов'язань по ПДВ)	39	52
Усього грошових коштів та їх еквівалентів	206	364

Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2018 року статутний капітал становить 3 700 тис.грн., сплачений в повному обсязі. Дані про склад та структуру статутного капіталу станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. представлені наступним чином:

	2018		2017	
	Частка, %	Сума, тис. грн.	Частка, %	Сума, тис.грн.
Приватне акціонерне товариство "ГАЗЕНЕРГО-УКРАЇНА"	84%	3 108	84%	3 108
COMPAGNIA GENERALE IDROCARBURI, Італія	16%	592	16%	592
Усього	100%	3 700	100%	3 700

Протягом 2018 і 2017 років Товариство не оголошувало виплату дивідендів за результатами попередніх років. Станом на 31.12.2018р. і 31.12.2017р. заборгованість по виплаті дивідендів відсутня.

Кредити та зобов'язання

Станом 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. зобов'язання Товариства були представлені таким чином:

Довгострокові зобов'язання	Валюта	Дата погашення, рік	2018	2017
Вексель виданий	Євро	2021	22 200	23 446
Вексель виданий	Євро	2020	22 200	23 446
Вексель виданий	Євро	2019	-	23 446
Усього			44 400	70 340
Поточні зобов'язання				
	Валюта		2018	2017
Вексель виданий	Євро		66 600	46 894
Позика отримана	Грн.		13 857	17 276
Інші поточні зобов'язання	Грн.		835	731
Усього			81 292	64 901

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. вартість активів в заставі представлена наступним чином:

	2018	2017
Основні засоби	80 038	80 038
Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	64	64
Усього	80 102	80 102

Розрахунки з одержаних авансів

Розрахунки з одержаних авансів станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. представлені в основному авансами по договорах купівлі-продажу природного газу наступним контрагентом:

	2018	2017
ПрАТ «Газенерго-Україна»	5 495	5 495
ТОВ «Карпатська бурова компанія» (продаж транспортних засобів)	210	-
ТОВ «Трубопласт»	81	-
Усього	5 786	5 495

Поточні забезпечення

Товариство нараховує резерви для забезпечення виплат відпусток працівникам. Забезпечення виплат відпусток працівникам станом на 31.12.2017 року становить 349 тис.грн. Протягом 2018 року донараховано резерву відпусток на суму – 317 тис.грн., використано протягом звітного року – 344 тис.грн., станом 31.12.2018 року залишок резерву виплат відпусток працівникам становить 322 тис.грн.

9. Умовні активи та зобов'язання

Оподаткування

Українська система оподаткування є відносно новою і для неї характерні наявність численних податків і законодавство, що часто змінюється, а також тлумачення офіційних органів і судові рішення, які часто є нечіткими, суперечать один одному і мають різне трактування з боку різних податкових органів. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною та державною фіскальними службами (які входять у структуру Державної фіскальної служби і Міністерства фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних державних контролюючих органів України (включаючи Державну фіскальну службу, що здійснює жорсткий контроль над податковими деклараціями та платежами), які відповідно до законодавства уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, що він виконав усі вимоги існуючого податкового законодавства, виходячи з вимог та тлумачень офіційних органів і судових рішень. Однак не може бути впевненості в тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо виконання Товариством вимог існуючого податкового законодавства і не застосують штрафні санкції.

Непередбачені активи та зобов'язання

Станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р., на думку керівництва, у Товариства не існувало непередбачених активів або зобов'язань.

Судові позови

В даний час не існує будь-яких поточних судових розглядів або позовів, які можуть істотно вплинути на результати діяльності або фінансовий стан Товариства.

10. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язаними сторонами Товариства є управлінський персонал та особи, що мають істотну участь в статутному капіталі Товариства, а також їхні асоційовані організації.

Винагорода основному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами заробітної плати у грошовій формі на суму 791,8 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року та 1 031,1 тис.грн. на 31 грудня 2017 року.

Основний управлінський персонал представлений в особі Генерального директора, Технічного директора, Фінансового директора. Ці особи мають повноваження та є відповідальними за

планування, керівництво і контроль за діяльністю Товариства.

Пов'язаними сторонами Товариства є юридичні особи, відносини з якими впливають на умови та економічні результати діяльності Товариства згідно з п. 14.1.159 Податкового кодексу України.

Суттєві залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Товариство має наступні баланси по розрахунках з пов'язаними сторонами:

	2018	2017
Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи	-	80 841
Інша поточна дебіторська заборгованість	92 184	9 501
Поточні фінансові інвестиції	4 655	4 655
Поточна кредиторська заборгованість з одержаних авансів	5 495	5 495
	102 334	100 492

11. Ризики

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають видані векселі і небанківські позики. Головною метою цих фінансових зобов'язань є забезпечення фінансування діяльності Товариства. Товариство має деякі інші фінансові інструменти такі як, наприклад, дебіторська та кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційної діяльності.

Товариство не бере участі в суттєвих операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками Товариства сфокусована на згладжуванні ефекту непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України й спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства.

Управління ризиками здійснюється Фінансовим директором Товариства. Основним ризиком, притаманним фінансовим інструментам Товариства, є валютний ризик. Він виникає здебільшого на основі виданих векселів до сплати, номінованих в іноземній валюті. Процедури Товариства з управління валютним ризиком включають постійний контроль динаміки обмінного курсу на місцевому та міжнародних валютних ринках.

Управління капіталом

Товариство розглядає позиковий капітал та власний капітал як основні джерела формування капіталу. Завданням Товариства при управлінні капіталом є забезпечення спроможності продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство з метою отримання прибутків для акціонерів та вигід для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку Товариства. Політика Товариства з управління капіталом спрямована на забезпечення та підтримку оптимальної структури капіталу з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу й забезпечення гнучкості доступу Товариства до ринків капіталу.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Товариства та може коригувати свою політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, ринкових тенденціях та стратегії розвитку Товариства.

12. Стан корпоративного управління та інша додаткова інформація відповідно до вимог українського законодавства

Згідно зі статутом Товариства управління Товариством здійснюється:

1. Загальними зборами учасників (Збори учасників Товариства);
2. Виконавчим органом – Дирекція Товариства.

Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників. Вони складаються із Учасників або призначених ними представників. Представники Учасників можуть бути постійними або призначатися на певний строк. Учасник має право в будь-який час замінити свого представника, сповістивши про це інших учасників.

Учасник в праві передавати свої повноваження на зборах іншому учаснику або його представнику.

Виконавчим органом Товариства є Дирекція Товариства, що здійснює керівництво усією поточною діяльністю Товариства. Дирекція складається з Генерального директора та двох його заступників: Фінансового та Технічного директорів. Дирекція підпорядкована та підзвітна Вищому органу управління, рішення якого є для неї обов'язковим. У своїй діяльності Дирекція керується чинним законодавством, Статутом Товариства, рішеннями Вищого органу управління, а також іншими внутрішніми нормативними актами Товариства.

Товариство не має відділу внутрішнього аудиту. Контроль за діяльністю Товариства здійснюється Вищим органом управління Товариства.

13. Події після дати балансу

Суттєвих подій між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення не відбулося.

14. Затвердження фінансової звітності

Дана фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, була затверджена до випуску та підписана Керівництвом 26 лютого 2019 року.

Керівник

Головний бухгалтер



Гецько Володимир Іванович

Андрушко Уляна Стефанівна