**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Перший заступник Голови Правлiння |  |  |  | Плакасов Олексiй Миколайович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
| М.П. | | | | 30.04.2014 |
| (дата) |

**Річна інформація емітента цінних паперів  
за 2013 рік**

**I. Загальні відомості**

|  |
| --- |
| 1. Повне найменування емітента |
| Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" |
| 2. Організаційно-правова форма |
| Публічне акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ |
| 00152307 |
| 4. Місцезнаходження |
| Полтавська , Автозаводський р-н, 39609, м. Кременчук, вул. Свiштовська, буд. 3 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс |
| (0536) 76-81-52 76-81-51 |
| 6. Електронна поштова адреса |
| lobachevsky@ukrtatnafta.com |

**II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 30.04.2014 |
|  | (дата) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2. Річна інформація опублікована у | Бюлетень "Цiннi папери України" № 80 |  | 30.04.2014 |
|  | (номер та найменування офіційного друкованого видання) |  | (дата) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | www.ukrtatnafta.com | в мережі Інтернет | 30.04.2014 |
|  | (адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1. Основні відомості про емітента:** | | X |
| **2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності** | | X |
| **3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб** | | X |
| **4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря** | |  |
| **5. Інформація про рейтингове агентство** | |  |
| **6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)** | | X |
| **7. Інформація про посадових осіб емітента:** | | |
| **1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** | | X |
| **2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** | |  |
| **8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента** | | X |
| **9. Інформація про загальні збори акціонерів** | |  |
| **10. Інформація про дивіденди** | |  |
| **11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент** | | X |
| **12. Відомості про цінні папери емітента:** | | |
| **1) інформація про випуски акцій емітента** | | X |
| **2) інформація про облігації емітента** | |  |
| **3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом** | |  |
| **4) інформація про похідні цінні папери** | |  |
| **5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду** | |  |
| **13. Опис бізнесу** | | X |
| **14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:** | | |
| **1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)** | | X |
| **2) інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | X |
| **3) інформація про зобов'язання емітента** | | X |
| **4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції** | | X |
| **5) інформація про собівартість реалізованої продукції** | | X |
| **15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів** | |  |
| **16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду** | |  |
| **17. Інформація про стан корпоративного управління** | | X |
| **18. Інформація про випуски іпотечних облігацій** | |  |
| **19. 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 за станом на кінець звітного року** | |  |
| **20. 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** | |  |
| **21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів** | |  |
| **22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів** | |  |
| **23. Основні відомості про ФОН** | |  |
| **24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН** | |  |
| **25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН** | |  |
| **26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН** | |  |
| **27. Правила ФОН** | |  |
| **28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)** | |  |
| **29. Текст аудиторського висновку (звіту)** | | X |
| **30. Річна фінансова звітність** | |  |
| **31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)** | | X |
| **32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)** | |  |
| **33. Примітки** | Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря не надається, тому що на пiдприємствi посади корпоративного секретаря не створено.  Iнформацiя про рейтингове агентство не надається, оскiльки послугами рейтингового агентства Товариство не користується.  Iнформацiя про володiння посадовими особами емiтента акцiями емiтента не надається, оскiльки Товариство не володiє такою iнформацiєю.  Iнформацiя про Загальнi збори акцiонерiв не надається у зв'язку з тим, що в 2013 роцi Загальнi збори акцiонерiв ПАТ "Укртатнафта" не проводились, оскiльки Наглядовою радою ПАТ "Укртатнафта" не приймалось рiшення щодо скликання загальних зборiв акцiонерiв Товариства.  Iнформацiя про дивiденди не надається, оскiльки протягом звiтного року рiшення щодо виплати дивiдендiв за пiдсумками роботи ПАТ "Укртатнафта" за 2012-2013 роки не приймалось.  Iнформацiя про облiгацiї, похiднi цiннi папери та iншi цiннi папери не надається, оскiльки облiгацiї, похiднi цiннi папери та iншi цiннi папери емiтентом не випускалися.  Iнформацiя про викуп власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду не надається, оскiльки викуп власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду не здiйснювався.  Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв не надається, оскiльки борговi цiннi папери емiтентом не випускалися.  Протягом звiтного перiоду особлива iнформацiя не виникала.  Випуск iпотечних цiнних паперiв не здiйснювався.  Відомості про аудиторський висновок (звіт) не надаються, тому що вiдповiдно до вимог Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв Публічне акціонерне товариство заповнює розділ Текст аудиторського висновку (звіту).  Рiчна фiнансова звiтнiсть, складена вiдповiдно до Нацiональних стандартiв бухгалтерської звiтностi, не подається в зв'язку з її вiдсутнiстю.  ПАТ "Укртатнафта" складає фiнансову звiтнiсть за Мiжнародними стандартами.  Звiт про стан об'єкта нерухомостi не надається, оскiльки цiльовi облiгацiї, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомостi, не випускалися. | |

**III. Основні відомості про емітента**

|  |
| --- |
| 1. Повне найменування: Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності) |
| А01 № 359790 |
| 3. Дата проведення державної реєстрації: 22.12.1995 |
| 4. Територія (область): Полтавська |
| 5. Статутний капітал (грн): 740638210 |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі: 0 |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії : 43.054 |
| 8. Середня кількість працівників (осіб): 4448 |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД: |
| 19.20 Виробництво продуктiв нафтоперероблення |
| 20.59 Виробництво iншої хiмiчної продукцiї, н.в.i.у. |
| 46.71 Отпова торгiвля твердим, рiдким, газоподiбним паливом i подiбними продуктами |
| 10. Органи управління підприємства: Iнформацiя про органи управлiння емiтента не надається, тому що вiдповiдно до вимог Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв акцiонернi товариства не заповнюють iнформацiю про органи управлiння. |
| 11. Банки, що обслуговують емітента: |
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті: ПАТ КБ "ПриватБанк" |
| 2) МФО банку: 305299 |
| 3) поточний рахунок: 26003057001115 |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті: ПАТ КБ "ПриватБанк" |
| 5) МФО банку: 305299 |
| 6) поточний рахунок: 26008057000207 |

**12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності\***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | | | **Номер ліцензії (дозволу)** | **Дата видачі** | **Державний орган, що видав** | **Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)** |
| **1** | | | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Виробництво придбання, зберiгання,ввезення на територiю України, реалiзацiя (вiдпуск), використання прекурсорiв (списку 2 таблицi IV) "Перелiку наркотичних засобiв, психотропних речовин i прекурсорiв" | | | Лiцензiя АВ № 585567 | 14.07.2011 | Державний комiтет України з питань контролю за наркотиками | 09.12.2015 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї лiцензiї. | | | | |
| Виробництво особливо небезпечних хiмiчних речовин (згiдно з перелiком, що визначається Кабiнетом Мiнiстрiв України) | | | Лiцензiя АВ № 347749 | 22.02.2011 | Мiнiстерство екологiї та природних ресурсiв України | 22.02.2016 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї лiцензiї. | | | | |
| Використання джерел iонiзуючого випромiнювання | | | Лiцензiя АВ № 534497 | 02.07.2010 | Схiдна державна iнспекцiя з ядерної та радiацiйної безпеки державного комiтету ядерного регулювання | 02.07.2015 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї лiцензiї. | | | | |
| Постачання природнього газу за нерегульованим тарифом | | | Лiцензiя АВ № 527294 | 11.10.2010 | Нацiональна комiсiя регулювання електроенергетики України | 29.09.2015 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї лiцензiї. | | | | |
| Постачання електричної енергiї за нерегульованим тарифом | | | Лiцензiя АВ № 391295 | 12.03.2010 | Нацiональна комiсiя регулювання електроенергетики України | Необмежена |
| **Опис** | | Термiн дiї лiцензiї - необмежений. | | | | |
| Здiйснення господарської дiяльностi з постачання теплової енергiї | | | Лiцензiя АВ № 389773 | 02.12.2010 | Полтавська обласна державна адмiнiстрацiя | 01.12.2015 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї лiцензiї. | | | | |
| Здiйснення господарської дiяльностi з транспортування теплової енергiї | | | Лiцензiя АВ № 389772 | 02.12.2010 | Полтавська обласна державна адмiнiстрацiя | 01.12.2015 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї лiцензiї. | | | | |
| Проектування, монтаж, технiчне обслуговування засобiв протипожежного захисту та систем опалення, оцiнка протипожежного стану об'єктiв | | | Лiцензiя АВ № 593496 | 13.04.2012 | Державна iнспекцiя техногенної безпеки України | Необмежена |
| **Опис** | | Термiн дiї лiцензiї - необмежений. | | | | |
| Проектування, монтаж, технiчне обслуговування засобiв протипожежного захисту та систем опалення, оцiнка протипожежного стану об'єктiв | | | Лiцензiя АВ № 518988 | 02.07.2010 | Державний департамент пожежної безпеки МНС України | Необмежена |
| **Опис** | | Термiн дiї лiцензiї - необмежений. | | | | |
| Господарська дiяльнiсть, пов'язана iз створенням об'єктiв архитектури | | | Лiцензiя АВ № 513805 | 26.02.2010 | Мiнiстерство регiонального розвитку та будiвництва України. | 26.02.2015 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї лiцензiї. | | | | |
| Надання послуг з перевезення пасажирiв i вантажiв автомобiльним транспортом вiдповiдно до видiв робiт, визначених Законом України "Про автомобiльний транспорт" | | | Лiцензiя АВ № 545337 | 21.07.2010 | Мiнiстерство транспорту та зв'язку України | Необмежена |
| **Опис** | | Термiн дiї лiцензiї - необмежений. | | | | |
| Надання послуг фiксованого мiсцевого телефонного зв'язку з ємнiстю мережi до 10000 номерiв з правом технiчного обслуговування та експлуатацiї телекомунiкацiйних мережi надання в користування каналiв електрозв'язку на територiї м. Кременчук та Кременчуцьк | | | Лiцензiя АВ № 542772 | 27.08.2010 | Нацiональна комiсiя з питань регулювання зв'язку України | 02.11.2015 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї лiцензiї. | | | | |
| Надання освiтнiх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професiйної освiти на рiвнi квалiфiкацiйних вимог до професiйно-технiчного навчання, перепiдготовки, пiдвищення квалiфiкацiї | | | Лiцензiя АГ № 582921 | 16.01.2012 | Мiнiстерство освiти i науки України | 24.11.2014 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї лiцензiї. | | | | |
| Посередницька дiяльнiсть митного брокера | | | Лiцензiя АВ № 491201 | 23.02.2010 | Державна митна служба України | 14.09.2014 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї лiцензiї. | | | | |
| Медична практика | | | Лiцензiя АВ № 554850 | 26.11.2010 | Мiнiстерство охорони здоров'я України | Необмежена |
| **Опис** | | Термiн дiї лiцензiї - необмежений. | | | | |
| Роздрiбна торгiвля алкогольними напоями | | | Лiцензiя АЕ № 135599 | 13.11.2012 | Регiональне управлiння Департаменту контролю за виробництвом та обiгом спирту, алкогольних напоїв i | 14.12.2013 |
| **Опис** | | 12.11.2013р. отримана нова Лiцензiя АЕ № 356451, видана Мiнiстерством доходiв i зборiв України Головним управлiнням Мiндоходiв у Полтавськiй обл. Дата закiнчення дiї Лiцензiї - 14.12.2014р. | | | | |
| Роздрiбна торгiвля алкогольними напоями | | | Лiцензiя АЕ № 135600 | 13.11.2012 | Регiональне управлiння Департаменту контролю за виробництвом та обiгом спирту, алкогольних напоїв i | 27.12.2013 |
| **Опис** | | 12.11.2013р. отримана нова Лiцензiя АЕ № 356452, видана Мiнiстерством доходiв i зборiв України Головним управлiння Мiндоходiв у Полтавськiй обл. Дата закiнчення дiї Лiцензiї - 27.12.2014р. | | | | |
| Роздрiбна торгiвля тютюновими виробами | | | Лiцензiя АД № 060219 | 21.08.2012 | Регiональне управлiння Департаменту контролю за виробництвом та обiгом спирту, алкогольних напоїв i | 31.05.2013 |
| **Опис** | | 16.04.2013р. отримана нова Лiцензiя АЕ № 203572, видана Регiональним управлiнням Департаменту контролю за виробництвом та обiгом спирту, алкогольних напоїв i тютюнових виробiв ДПС України у Полтавськiй обл. Дата закiнчення дiї Лiцензiї -30.04.2014р. | | | | |
| Роздрiбна торгiвля тютюновими виробами | | | Лiцензiя АД № 060218 | 21.08.2012 | Регiональне управлiння Департаменту контролю за виробництвом та обiгом спирту, алкогольних напоїв i | 12.06.2013 |
| **Опис** | | 14.05.2013р. отримана нова Лiцензiя АЕ № 203763, видана Регiональним управлiнням Департаменту контролю за виробництвом та обiгом спирту, алкогольних напоїв i тютюнових виробiв ДПС України у Полтавськiй обл.Дата закiнчення дiї Лiцензiї - 12.06.2014р. | | | | |
| Органiзацiя та проведення спортивних занять професiоналiв та любителiв спорту. Дiяльнiсть з пiдготовки спортсменiв до змагань з рiзних видiв спорту, визнаних в Українi. | | | Лiцензiя АВ № 507716 | 18.03.2010 | Мiнiстерство України у справах сiм`ї, молодi та спорту | 25.12.2014 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї лiцензiї. | | | | |
| На здiйснення зберiгання, використання небезпечної речовини-метанол | | | Дозвiл № 530/1765 | 20.04.2012 | Мiнiстерство охорони навколишнього природного середовища України | 20.04.2015 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | |
| На здiйснення транспортування залiзничним транспортом небезпечної речовини- метанол | | | Дозвiл № 116/14 | 14.02.2014 | Мiнiстерство екологiї та природних ресурсiв України | 20.04.2015 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | |
| На провадження виконання роботи пiдвищеної небезпеки проведення огляду (крiм первинного та позачергового у разi закiнчення граничного строку експлуатацiї, виникнення аварiї) вантажопiдiймальних кранiв i машин, що знаходяться на балансi та довгостроковiй | | | Дозвiл № 3861.08.30- | 24.12.2008 | Державний комiтет України з промислової безпеки, охорони працi та гiрничного нагляду | 24.12.2013 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | |
| На провадження виконання роботи пiдвищенної небезпеки | | | Дозвiл № 3409.09.30- | 16.11.2009 | Державний комiтет України з промислової безпеки, охорони працi та гiрничого нагляду | 16.11.2014 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | |
| На продовження виконання роботи пiдвищенної небезпеки. Ремонт обладнання, призначеного для застосування у вибухонебезпечному середовищi (вибухозахiщення обладнання, а саме: вибухозахищенi електродвигуни, вибухозахищенi вентилятори) | | | Дозвiл №195.11.53-23 | 02.06.2011 | Державний комiтет України з промислової безпеки, охорони працi та гiрничого нагляду | 01.06.2016 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | |
| На виконання роботи пiдвищеної небезпеки: проведення випробувань (електрообладнання i апаратiв електроустановок напругою до 150 кВ, включно). | | | Дозвiл № 376.11.53-2 | 20.10.2011 | Державний комiтет України з промислової безпеки, охорони працi та гiрничого нагляду | 19.10.2016 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | |
| На виконання роботи пiдвищенної небезпеки: ремонт устаткування пiдвищенної небезпеки(за встановленним перелiком) та їх елементiв | | | Дозвiл № 314.11.53-2 | 05.09.2011 | Державний комiтет України з промислової безпеки, охорони працi та гiрничого нагляду | 04.09.2016 |
| **Опис** | | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | |
| На провадження виконання роботи пiдвищенної небезпеки: По ремонту та налагодженню, технiчному обслуговуванню(приладiв та пристроїв безпеки) машин, механiзмiв, | | | Дозвiл № 561.12.53-2 | 18.12.2012 | Державний комiтет України з промислової безпеки, охорони працi та гiрничого нагляду | 18.12.2017 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| На виконання робiт пiдвищенної небезпеки та експлуатування машин, механiзмiв, устаткування пiдвищенної небезпеки. | | | Дозвiл №422.12.53-23 | 09.10.2012 | Державна служба гiрничного нагляду та промислової безпеки України | 09.10.2017 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| Виконувати виробництво, переробку, розподiл та застосування шквдливих небезпечних речовин 2 i 3 класу небезпеки та продуктiв роздiлення повiтря | | | Дозвiл № 955.13.30 | 12.09.2013 | Державна служба гiрничного нагляду та промислової безпеки України | 11.09.2018 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| На розмiщення вiдходiв у 2013 роцi (без лiмiту не дiйсний) | | | Дозвiл № 24069 | 18.03.2013 | Мiнiстерство охорони навколишнього природного середовища України . Державне управлiння охорони навко | 30.12.2013 |
| **Опис** | 31.12.2013р. отриманий новий Дозвiл № 24069 на розмiщення вiдходiв у 2014-2016 роках (без лiмiту не дiйсний), виданий Полтавською обласною Державною Адмiнiстрацiєю. Дата закiнчення дiї Дозволу - 31.12.2016р | | | | | |
| На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повiтря стацiонарними джерелами АТ «Укртатнафта» (ставок випарник) | | | Дозвiл №5322480701-2 | 31.12.2008 | Мiнiстерство охорони навколишнього природного середовища України | 21.12.2013 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повiтря стацiонарними джерелами АТ «Укртатнафта» (ставок випарник) | | | Дозвiл №5322480701-2 | 31.12.2008 | Мiнiстерство охорони навколишнього природного середовища України | 21.12.2013 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повiтря стацiонарними джереламия АТ "Укртатнафта" (оздоровчий комплекс "Нафтохiмiк") | | | Дозвiл №5322483201-1 | 31.12.2008 | Мiнiстерство охорони навколишнього природного середовища України | 31.12.2013 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повiтря стацiонарними джерелами АТ "Укртатнафта" (Проммайданчик НПЗ) | | | Доз. №5310436100-100 | 01.04.2010 | Мiнiстерство охорони навколишнього природного середовища України | 31.12.2014 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| На спецiальне водокористування | | | Дозвiл № 2747 | 30.04.2010 | Мiнiстерство охорони навколишнього природного середовища України | 17.03.2015 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| На користування надрам: Геологiчне вивчення, у т.ч. дослiдно-промислова розробка питних пiдземних вод, затвердження запасiв | | | Спец.Дозвiл №4341 | 07.02.2013 | Державна служба геологiї та надр України | 07.02.2014 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| На експлуатацiю радiоелектронного засобу радiоповоджувача абонентської телефонної лiнiї | | | Дозвiл №53-05-025928 | 11.01.2013 | Український державний центр радiочастот | 03.11.2013 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| На експлуатацiю радiоелектронного засобу аналогового УКХ радiотелефонного зв’язку сухопутної рухомої служби | | | Доз.№53-10023-114720 | 13.04.2013 | Український державний центр радiочастот | 24.04.2014 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| На експлуатацiю радiоелектронного засобу цифрового транкiнгового радiозв`язку сухопутної рухомої служби | | | Доз№БС400-53-0036979 | 13.10.2011 | Український державний центр радiочастот | 19.09.2016 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| На експлуатацiю радiоелектронного засобу аналогового ультракороткохвильового радiотелефонного зв`язку сухопутної рухомої служби | | | Доз№БС400-53-0098318 | 14.01.2013 | Український державний центр радiочастот | 11.12.2017 |
| **Опис** | Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |
| Надання Публiчним акцiонерним товариством "Укртатнафта" телекомунiкацiйних послуг | | | Дозвiл НР № 005976 | 21.10.2010 | Нацiональна комiсiя з питань регулювання зв`язку України | 02.11.2015 |
| **Опис** | Дозвiл дiє вiдповiдно до лiцензiї АВ № 542772 вiд 27.08.2010р. Планується продовження термiну дiї дозволу. | | | | | |

**13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб**

|  |
| --- |
| 1) найменування: Фiрма "Укртатнафтасервiс" |
| 2) організаційно-правова форма: 160 |
| 3) код за ЄДРПОУ: 23813935 |
| 4) місцезнаходження: 39609 м. Кременчук, вул. Свiштовська, 3 |
| 5) опис: Дата створення 1996 рiк.  Статутний фонд Фiрми "Укртатнафтасервiс" створений за рахунок грошового внеску емiтента в розмiрi 100% статутного фонду.  Права Засновника з управлiння та контролю за Фiрмой визначаються Статутом Фiрми "Укртатнафтасервiс" та чинним законодавством України.  У звiтному перiодi ПАТ "Укртатнафта" не приймало участi у створеннi юридичних осiб. |
| 1) найменування: Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Медико-санiтарна частина "Нафтохiмiк" |
| 2) організаційно-правова форма: 240 |
| 3) код за ЄДРПОУ: 30613643 |
|  |
| 4) місцезнаходження: 39609, м. Кременчук,вул. Свiштовська, 3 |
| 5) опис: Дата створення 1999 рiк.  Статутний фонд ТОВ "МСЧ "Нафтохiмiк" створений за рахунок грошового внеску емiтента в розмiрi 100% статутного фонду.  Права Засновника з управлiння та контролю за Товариством визначаються Статутом ТОВ "МСЧ "Нафтохiмiк" та чинним законодавством України.  У звiтному перiодi ПАТ "Укртатнафта" не приймало участi у створеннi юридичних осiб. |
| 1) найменування: Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ДП "Нафтохiмiк" |
| 2) організаційно-правова форма: 240 |
| 3) код за ЄДРПОУ: 31069675 |
| 4) місцезнаходження: 39613, м. Кременчук, вул. Л. Чайкiної, 17. |
| 5) опис: Дата створення 2000 рiк.  Статутний фонд ТОВ "ДП "Нафтохiмiк" створений за рахунок грошового внеску емiтента в розмiрi 100% статутного фонду.  Права Засновника з управлiння та контролю за Товариством визначаються Статутом ТОВ "ДП "Нафтохiмiк" та чинним законодавством України.  У звiтному перiодi ПАТ "Укртатнафта" не приймало участi у створеннi юридичних осiб. |
|  |
| 1) найменування: |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю «Мiжнародна корпорацiя «Слов`янський базар» |
| 2) організаційно-правова форма: 240 |
| 3) код за ЄДРПОУ: 30219894 |
| 4) місцезнаходження: 04053, м. Київ Кудрявський узвiз, 5-б |
| 5) опис: Дата створення 1999 рiк.  Частка емiтента в статутному фондi ТОВ "МК «Слов`янський базар» складає 40%. Внесок здiйснений грошовими коштами.  Права Засновника з управлiння та контролю за Товариством визначаються Статутом ТОВ "МК «Слов`янський базар» та чинним законодавством України.  У звiтному перiодi ПАТ "Укртатнафта" не приймало участi у створеннi юридичних осiб. |
|  |

**IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Фонд державного майна України | д/н | 01601Україна м. Київ вул. Кутузова, 18/9 | 43.054 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Корсан" | 32502359 | 49033Україна м. Днiпропетровськ вул. Героїв Сталiнграду, 149 | 47.074 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Вiлорiс" | 34513907 | -Україна м. Днiпропетровськ вул. Кам'янська, 36 | 8.613 |
| Акцiонерний комерцiйний банк "МТ-Банк" | 21986488 | 39600Україна м. Кременчук вул. Ленiна, 18/14 | 1.154 |
| Акцiонерне товариство "Сувар" | д/н | 42011Росiя, Республiка Татарстан м. Казань вул. Пушкiна, 30 | 0.035 |
| Акцiонерний банк "Девон-кредит" | д/н | 42345Росiя, Республiка Татарстан м. Альмет'євськ вул. Ленiна, 77 | 0.035 |
| Вiдкрите акцiонерне товариство "Татнефтехiмiнвест-холдiнг" | д/н | 42006Росiя, Республiка Татарстан м. Казань вул. Єршова, 29 | 0.035 |
| **Прізвище, ім"я, по батькові фізичної особи** | **Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт\*** | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| - | - - - | | 0 |
| **Усього** | | | 100.00 |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

**6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

|  |
| --- |
| 1) посада: Голова Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Бакулiн Євген Миколайович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1956 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: На момент обрання до складу Наглядової ради займав посаду Голови Правлiння Нацiональної акцiонерної компанiї "Нафтогаз України". |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 14.07.2010 до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв. |
| 9) Опис: Згiдно з п. 10.3.1. Статуту ПАТ "Укртатнафта" Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Загальними зборами.  Загальними зборами акцiонерiв ПАТ «Укртатнафта» у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Наглядової ради.  Попереднi посади протягом 5 рокiв: член Наглядової ради "Укргаз-Енерго", Голова Наглядової ради ПАТ "Укрнафта", Голова правлiння Нацiональної акцiонерної компанiї «Нафтогаз України», та iншi.  У звiтному перiодi змiн по зазначенiй посадовiй особi не вiдбувалось. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. У звiтному перiодi змiн по зазначенiй посадовiй особi не вiдбувалось. Посади на iнших пiдприємствах: Голова Правлiння Нацiональної акцiонерної компанiї "Нафтогаз України" (м. Київ, вул. Б. Хмельницького, 6); Голова Наглядової ради ПАТ "Укрнафта" (м. Київ, пров. Несторiвський, буд. 3-5); член Наглядової ради "Укргаз-Енерго" (м.Київ, вул. Б.Хмельницького, буд. 6). |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Франчук Валентин Геннадiйович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1972 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: На момент обрання до складу Наглядової ради займав посаду заступника Голови Правлiння Нацiональної акiонерної компанiї "Нафтогаз України". |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 14.07.2010 до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв |
| 9) Опис: Згiдно з п. 10.3.1. Статуту ПАТ "Укртатнафта" Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Загальними зборами.  Загальними зборами акцiонерiв ПАТ «Укртатнафта» у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Наглядової ради.  Попереднi посади протягом 5 рокiв: член Наглядової ради ПАТ "Укрнафта", заступник Голови Правлiння Нацiональної акiонерної компанiї "Нафтогаз України" та iншi.  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.  Посади в iнших пiдприємствах: Перший застпуник Голови Правлiння Нацiональної акцiонерної компанiї "Нафтогаз України" (м. Київ, вул. Б. Хмельницького, 6), Член Наглядової ради ПАТ "Укрнафта" (м. КИїв, пров. Несторiвський, буд. 3-5) |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Швидкий Едуард Анатолiйович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1971 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: На момент обрання до складу Наглядової ради займав посаду заступника Голови Правлiння Нацiональної акiонерної компанiї "Нафтогаз України". |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 14.07.2010 до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв |
| 9) Опис: Згiдно з п. 10.3.1. Статуту ПАТ "Укртатнафта" Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Загальними зборами.  Загальними зборами акцiонерiв ПАТ «Укртатнафта» у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Наглядової ради.  Попереднi посади протягом 5 рокiв: член Наглядової ради ПАТ "Укрнафта", заступник Голови Правлiння Нацiональної акiонерної компанiї "Нафтогаз України", Член Наглядової Ради ПАТ "Укрспецтрансгаз", Директор дочiрнього пiдприємства Нацiональної акцiонерної компанiї "Нафтогаз України"- ДК "Газ України", Голова Наглядової Ради ПАТ "Одесагаз", Голова Наглядової Ради ПАТ "Кримгаз", Перший заступник Голови Наглядової ради ПрАТ "Газтранзит" та iншi.  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.  Посади на iнших пiдприємствах: Перший застпуник Голови НАглядової ради АТ "Газтранзит" (м. Київ, вул. Артема, 26-В), Член Наглядової ради ПАТ "Укрнафта" (м. Київ, пров. Нестерiвський, буд. 3-5), Член Правлiння Нацiональної акцiонерної компанiї "Нафтогаз України" (м. Київ, вул. Б. Хмельницького, 6). |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Бородiн Костянтин Васильович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1974 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: На момент обрання до складу Наглядової ради займав посаду директора Департаменту з питань нафтової, газової та нафтопереробної промисловостi Мiнiстерства палива та енергетики України. |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 14.07.2010 до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв |
| 9) Опис: Згiдно з п. 10.3.1. Статуту ПАТ "Укртатнафта" Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Загальними зборами.  Загальними зборами акцiонерiв ПАТ «Укртатнафта» у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Наглядової ради. Попереднi посади протягом 5 рокiв: Член Наглядової Ради ПАТ "Укртранснафта", Член Наглядової Ради ВАТ "Черкасигаз", Голова Наглядової Ради ПАТ "Лубнигаз", Член Наглядової Ради Нацiональної акцiонерної компанiї "Нафтогаз України" та iншi.  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.  Посади на iнших пiдпиємствах: Голова Наглядової ради ПАТ "Лубнигаз" (Полтавська обл., м.Лубни, вул. Л.Толстого,87), Член Наглядової ради ПАТ "Черкасигаз" (м.Черкаси, вул. Громова, будинок 142). |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Варакута Iрина Олександрiвна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1978 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: На момент обрання до складу Наглядової ради займала посаду директора Юридичного департаменту Мiнiстерства палива та енергетики України. |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 14.07.2010 до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв |
| 9) Опис: Згiдно з п. 10.3.1. Статуту ПАТ "Укртатнафта" Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Загальними зборами.  Загальними зборами акцiонерiв ПАТ «Укртатнафта» у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Наглядової ради.  Попереднi посади протягом 5 рокiв: директор Департаменту з питань нафтової, газової та нафтопереробної промисловостi Мiнiстерства палива та енергетики України та iншi.  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Лазорко Олександр Iванович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1972 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: На момент обрання до складу Наглядової ради займав посаду Голови Правлiння ВАТ "Укртранснафта". |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 14.07.2010 до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв |
| 9) Опис: Згiдно з п. 10.3.1. Статуту ПАТ "Укртатнафта" Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Загальними зборами.  Загальними зборами акцiонерiв ПАТ «Укртатнафта» у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Наглядової ради.  Попереднi посади за 5 рокiв: Голова Правлiння ПАТ "Укртранснафта" Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.  Посади на iнших пiдприємствах: Голова Правлiння ПАТ "Укртранснафта" (м. Київ, вул. Кутузова, 18/7). |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Коломойський Iгор Валерiйович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1963 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: д/н |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 14.07.2010 до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв |
| 9) Опис: Згiдно з п. 10.3.1. Статуту ПАТ "Укртатнафта" Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Загальними зборами.  Загальними зборами акцiонерiв ПАТ «Укртатнафта» у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Наглядової ради.  Попереднi посади за 5 рокiв: Член Наглядової Ради ПАТ КБ "Приватбанк", Член Наглядової Ради ПАТ "Укрнафта"  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.  Посади в iнших пiдприємствах: Член Наглядової ради ПАТ "Укрнафта" (м. Київ, пров. Несторiвський, буд. 3-5); ПАТ КБ "ПриватБанк" (м.Днiпропетровськ, вул. Набережна Перемоги, 50) |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Боголюбов Геннадiй Борисович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1962 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: д/н |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 14.07.2010 до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв |
| 9) Опис: Згiдно з п. 10.3.1. Статуту ПАТ "Укртатнафта" Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Загальними зборами.  Загальними зборами акцiонерiв ПАТ «Укртатнафта» у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Наглядової ради.  Попереднi посади за 5 рокiв: Член Наглядової Ради ПАТ «Укрнафта», Голова Наглядової Ради ПАТ КБ "Приватбанк"  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.  Посади в iнших пiдприємствах: Голова Наглядової ради ПАТ КБ "ПриватБанк" (м.Днiпропетровськ, вул. Набережна Перемоги, 50ґ0, Член НАглядової ради ПАТ "Укрнафта" (м. Київ, пров. Несторiвський, буд. 3-5). |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Глушко Сергiй Миколайович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1949 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Голова Правлiння ПАТ "Укртатнафта" |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 14.07.2010 до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв |
| 9) Опис: Згiдно з п. 10.3.1. Статуту ПАТ "Укртатнафта" Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Загальними зборами.  Загальними зборами акцiонерiв ПАТ «Укртатнафта» у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Наглядової ради.  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Ярославський Олександр Владиленович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1959 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: д/н |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 14.07.2010 до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв |
| 9) Опис: Згiдно з п. 10.3.1. Статуту ПАТ "Укртатнафта" Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Загальними зборами.  Загальними зборами акцiонерiв ПАТ «Укртатнафта» у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Наглядової ради.  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Кiперман Михайло Юрiйович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1975 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: д/н |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 14.07.2010 до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Наглядової ради Загальними зборами акцiонерiв |
| 9) Опис: Згiдно з п. 10.3.1. Статуту ПАТ "Укртатнафта" Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дня прийняття рiшення про обрання нового складу Загальними зборами.  Загальними зборами акцiонерiв ПАТ «Укртатнафта» у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Наглядової ради.  Попереднi посади за 5 рокiв: Член Наглядової Ради ПАТ «Укрнафта», Голова Наглядової Ради ПАТ «Днiпроазот», Член Наглядової Ради ПАТ «Марганецький ГЗК» та iншi  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.  Посади в iнших пiдприємствах: Голова Наглядової ради ПАТ "Днiпроазот" (м. Днiпродзержинськ, вул. Горобця,1); Член Наглядової ради ПАТ "Укрнафта" (м. Київ, пров. Несторiвський, буд. 3-5). |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Голова Правлiння |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Овчаренко Павло Володимирович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1967 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 6 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ТОВ "Енерготрансiнвестхолдинг", Радник Генерального директора з економiчних питань. |
| ТОВ "Енерготрансiнвестхолдинг", Радник Генерального директора з економiчних питань. |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 Повноваження припиняються за рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв |
| 9) Опис: Згiдно з рiшенням Наглядової ради ПАТ "Укртатнафта" вiд 01.02.2013р. затвердженi трудовi контракти з Головою та членами Правлiння ПАТ "Укртатнафта" строком не менше 3-ох рокiв.  Загальними зборами акцiонерiв у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання Голови Правлiння  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та внутрiшнiми положеннями Товариства.  Попереднi посади за останнi 5 рокiв: Голова Правлiння ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода виплачується згiдно з контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Перший заступник Голови Правлiння |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Плакасов Олексiй Миколайович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1972 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 6 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ВАТ "Київмiськнафтопродукт", Голова Правлiння. |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 Повноваження припиняються за рiшенням Наглядової ради |
| 9) Опис: Згiдно з рiшенням Наглядової ради ПАТ "Укртатнафта" вiд 01.02.2013р. затвердженi трудовi контракти з Головою та членами Правлiння ПАТ "Укртатнафта" строком не менше 3-ох рокiв.  Наглядовою радою у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Правлiння.  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та внутрiшнiми положеннями Товариства.  Попереднi посади за останнi 5 рокiв: Помiчник Голови Правлiння АТ "Укртатнафта", Перший застпуник Голови Правлiння ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода виплачується згiдно з контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Заступник Голови Правлiння - начальник фiнансово-економiчного управлiння |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Бабiченко Вiктор Володимирович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1966 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 13 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: АТ "Укртатнафта", Начальник планово-економiчного управлiння. |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 Повноваження припиняються за рiшенням Наглядової ради |
| 9) Опис: Згiдно з рiшенням Наглядової ради ПАТ "Укртатнафта" вiд 01.02.2013р. затвердженi трудовi контракти з Головою та членами Правлiння ПАТ "Укртатнафта" строком не менше 3-ох рокiв.  Наглядовою радою у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Правлiння.  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та внутрiшнiми положеннями Товариства.  Попереднi посади за останнi 5 рокiв: начальник фiнансово-економiчного управлiння ПАТ "Укртатнафта", заступник Голови Правлiння - начальник фiнансово-економiчного управлiння ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода виплачується згiдно з контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Заступник Голови Правлiння з правових та корпоративних питань |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Корнеляк Валерiй Володимирович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1972 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 6 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ТОВ "Лiгал АРТ", Заступник директора - старший юрисконсульт. |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 Повноваження припиняються за рiшенням Наглядової ради |
| 9) Опис: Згiдно з рiшенням Наглядової ради ПАТ "Укртатнафта" вiд 01.02.2013р. затвердженi трудовi контракти з Головою та членами Правлiння ПАТ "Укртатнафта" строком не менше 3-ох рокiв.  Наглядовою радою у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Правлiння  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та внутрiшнiми положеннями Товариства.  Попереднi посади за останнi 5 рокiв: заступник начальника юридичного управлiння ПАТ "Укртатнафта", заступник Голови Правлiння з правових та корпоративних питань ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода виплачується згiдно з контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Заступник Голови Правлiння з виробництва та капiтального будiвництва |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Кошелюк Сергiй Степанович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1959 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 6 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ЗАТ "УкрГазЕнерго", Радник Голови Правлiння |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 Повноваження припиняються за рiшенням Наглядової ради |
| 9) Опис: Згiдно з рiшенням Наглядової ради ПАТ "Укртатнафта" вiд 01.02.2013р. затвердженi трудовi контракти з Головою та членами Правлiння ПАТ "Укртатнафта" строком не менше 3-ох рокiв.  Наглядовою радою у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Правлiння  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та внутрiшнiми положеннями Товариства.  Попереднi посади за останнi 5 рокiв: заступник Голови Правлiння з виробництва та капiтального будiвництва ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода виплачується згiдно з контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Заступник Голови Правлiння з персоналу та соцiальної сфери |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Ляпка Руслан Володимирович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1971 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 6 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдiнг", Начальник департаменту фiнансового монiторингу та аудиту |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 Повноваження припиняються за рiшенням Наглядової ради |
| 9) Опис: Згiдно з рiшенням Наглядової ради ПАТ "Укртатнафта" вiд 01.02.2013р. затвердженi трудовi контракти з Головою та членами Правлiння ПАТ "Укртатнафта" строком не менше 3-ох рокiв.  Наглядовою радою у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Правлiння  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та внутрiшнiми положеннями Товариства.  Попереднi посади за останнi 5 рокiв: помiчник Голови Правлiння служби Голови Правлiння ПАТ "Укртатнафта", заступник Голови Правлiння з персоналу та соцiальної сфери ПАТ "Укртатнафта". Винагорода виплачується згiдно з контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Заступник Голови Правлiння з комерцiйних питань |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Пiнчук Андрiй Iванович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1964 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 6 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: АТ "Лисичанськнафтооргсинтез", Начальник групи органiзацiї руху вiддiлу транспортування нафтопродуктiв комерцiйного департаменту. |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 Повноваження припиняються за рiшенням Наглядової ради |
| 9) Опис: Згiдно з рiшенням Наглядової ради ПАТ "Укртатнафта" вiд 01.02.2013р. затвердженi трудовi контракти з Головою та членами Правлiння ПАТ "Укртатнафта" строком не менше 3-ох рокiв.  Наглядовою радою у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Правлiння  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та внутрiшнiми положеннями Товариства.  Попереднi посади за останнi 5 рокiв: в.о. начальника управлiння траспортних перевезень та забезпеченню вiдвантаження нафтопродуктiв ПАТ "Укртатнафта", заступник Голови Правлiння з комерцiйних питань ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода виплачується згiдно з контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Член Правлiння - Головний бухгалтер |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Оголяр Олена Леонiдiвна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1970 |
| 5) освіта\*\*: вища |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 6 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ХК "АвтоКрАЗ", Заступник Головного бухгалтера |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 Повноваження припиняються за рiшенням Наглядової ради |
| 9) Опис: Згiдно з рiшенням Наглядової ради ПАТ "Укртатнафта" вiд 01.02.2013р. затвердженi трудовi контракти з Головою та членами Правлiння ПАТ "Укртатнафта" строком не менше 3-ох рокiв.  Наглядовою радою у звiтному перiодi не приймалось рiшення щодо припинення повноважень та обрання складу Правлiння  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та внутрiшнiми положеннями Товариства.  Попереднi посади за останнi 5 рокiв: Головний бухгалтер ПАТ "Укртатнафта".  Винагорода виплачується згiдно з контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: Голова Ревiзiйної комiсiї |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Рубан Наталiя Iванiвна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 1959 |
| 5) освіта\*\*: д/н |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: д/н |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 3 роки \* |
| 9) Опис: \* - Згiдно з Статутом та Положенням про Ревiзiйну комiсiю ПАТ "Укртатнафта" Голова Ревiзiйної комiсiї обирається Загальними зборами акцiонерiв Товариства з числа членiв Ревiзiйної комiсiї на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження Голови та членiв Ревiзiйної комiсiї продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборiв.  Загальними зборами акціонерів ПАТ «Укртатнафта» у звітному періоді не приймалось рішення щодо припинення повноважень та обрання складу Ревізійної комісії.  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Ревiзiйну комiсiю Товариства.  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: член Ревiзiйної комiсiї |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Власова Свiтлана Володимирiвна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 0 |
| 5) освіта\*\*: д/н |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: д/н |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 3 роки \* |
| 9) Опис: \* - Згiдно з Статутом та Положенням про Ревiзiйну комiсiю ПАТ "Укртатнафта" Члени Ревiзiйної комiсiї обираються Загальними зборами акцiонерiв Товариства виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фiзичних осiб, якi мають цивiльну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження Голови та членiв Ревiзiйної комiсiї продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборiв.  Загальними зборами акціонерів ПАТ «Укртатнафта» у звітному періоді не приймалось рішення щодо припинення повноважень та обрання складу Ревізійної комісії  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Ревiзiйну комiсiю Товариства.  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: член Ревiзiйної комiсiї |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Коболєв Андрiй Володимирович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 0 |
| 5) освіта\*\*: д/н |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: д/н |
| д/н |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 3 роки \* |
| 9) Опис: \* - Згiдно з Статутом та Положенням про Ревiзiйну комiсiю ПАТ "Укртатнафта" Члени Ревiзiйної комiсiї обираються Загальними зборами акцiонерiв Товариства виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фiзичних осiб, якi мають цивiльну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження Голови та членiв Ревiзiйної комiсiї продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборiв.  Загальними зборами акціонерів ПАТ «Укртатнафта» у звітному періоді не приймалось рішення щодо припинення повноважень та обрання складу Ревізійної комісії  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Ревiзiйну комiсiю Товариства.  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: член Ревiзiйної комiсiї |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Андрiяшина Ольга Вiкторiвна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 0 |
| 5) освіта\*\*: д/н |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: д/н |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 3 роки \* |
| 9) Опис: \* - Згiдно з Статутом та Положенням про Ревiзiйну комiсiю ПАТ "Укртатнафта" Члени Ревiзiйної комiсiї обираються Загальними зборами акцiонерiв Товариства виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фiзичних осiб, якi мають цивiльну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження Голови та членiв Ревiзiйної комiсiї продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборiв.  Загальними зборами акціонерів ПАТ «Укртатнафта» у звітному періоді не приймалось рішення щодо припинення повноважень та обрання складу Ревізійної комісії  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Ревiзiйну комiсiю Товариства.  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада: член Ревiзiйної комiсiї |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Мiцинський Артем Бронiславович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи: д/н |
| 4) рік народження\*\*: 0 |
| 5) освіта\*\*: д/н |
| 6) стаж керівної роботи (років)\*\*: 4 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: д/н |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано: 19.02.2010 3 роки \* |
| 9) Опис: \* - Згiдно з Статутом та Положенням про Ревiзiйну комiсiю ПАТ "Укртатнафта" Члени Ревiзiйної комiсiї обираються Загальними зборами акцiонерiв Товариства виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фiзичних осiб, якi мають цивiльну дiєздатнiсть, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження Голови та членiв Ревiзiйної комiсiї продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборiв.  Загальними зборами акціонерів ПАТ «Укртатнафта» у звітному періоді не приймалось рішення щодо припинення повноважень та обрання складу Ревізійної комісії.  Повноваження та обов'язки визначенi Статутом та Положенням про Ревiзiйну комiсiю Товариства.  Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах не виплачувались. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Товариство не має згоди посадових осiб на розкриття паспортних даних. Стаж керiвної роботи зазначений з моменту обрання на посаду в ПАТ "Укртатнафта". |
| \* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.  \*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |

**VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ** | **Місцезнаходження** | **Дата внесення до реєстру** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | | | |
| **прості іменні** | **прості на пред'явника** | **привілейовані іменні** | **привілейовані на пред'явника** |
| Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональна акцiонерна компанiя "Нафтогаз України" | 20077720 | 01001 Україна Київська –  м. Київ  вул. Б. Хмельницького, 6 | 16.09.2004 | 637743210 | 43.054 | 637743210 | 0 | 0 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи\*** | **Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт\*\*** | | **Дата внесення до реєстру** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | | | |
| **прості іменні** | **прості на пред'явника** | **привілейовані іменні** | **привілейовані на пред'явника** |
| - | - - - | |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | | | | 637743210 | 43.054 | 637743210 | 0 | 0 | 0 |

\* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.   
\*\* Не обов'язково для заповнення.

**IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізічної особи** | | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФIНАНСОВА КОМПАНIЯ "УКРНАФТОГАЗ" |
| **Організаційно-правова форма** | | Приватне акціонерне товариство |
| **Код за ЄДРПОУ** | | 24101605 |
| **Місцезнаходження** | | 02094 Україна Київська Днiпровський р-н м. Київ вул. Кракiвська, буд. 15/17, лiтера А |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | | серiя АЕ № 263248 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | | 03.09.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | | (044) 296-05-40 |
| **Факс** | | 296-05-14 |
| **Вид діяльності** | | Депозитарна дiяльнiсть |
| **Опис** | Попереднi лiцензiї ПрАТ "ФIНАНСОВА КОМПАНIЯ "УКРНАФТОГАЗ" з виду дiяльностi - депозитарна дiяльнiсть: депозитарна дiяльнiсть зберiгача цiнних паперiв, що дiяли в 2013 роцi: АВ № 581127 вiд 30.03.2011р. та АЕ № 185494 вiд 15.03.2013р. | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізічної особи** | | Приватне акцiонерне товариство "Делойт енд Туш ЮСК" |
| **Організаційно-правова форма** | | Приватне акціонерне товариство |
| **Код за ЄДРПОУ** | | 25642478 |
| **Місцезнаходження** | | 01033 Україна Київська - м. Київ вул. Жилянська, 48-50а |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | | Свiдоцтво № 1973 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | | 22.06.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | | (044) 490-90-00 |
| **Факс** | | 490-90-01 |
| **Вид діяльності** | | Надання аудиторських та консалтингових послуг |
| **Опис** | д/н | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізічної особи** | | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | | Публічне акціонерне товариство |
| **Код за ЄДРПОУ** | | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | | 01001 Україна Київська - м. Київ вул. Б. Грiнченка, 3 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | | Правила ЦДУ |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | | - |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | | (044) 377-72-65, 377-70-16 |
| **Факс** | | 279-12-49 |
| **Вид діяльності** | | Депозитарна дiяльнiсть |
| **Опис** | На виконання вимог Закону України «Про депозитарну систему України» глобальний сертифiкат випуску цiнних паперiв ПАТ "Укртатнафта" 12.07.2013р. переданий вiд ПАТ «Розрахунковий центр» (попереднє найменування ПрАТ «ВДЦП») на зберiгання до ПАТ «Нацiональний депозитарiй України» (надалi – НДУ).  Рiшенням НКЦПФР вiд 01.10.13р. № 2092 ПАТ "Нацiональний депозитарiй України" наданий статус Центрального депозитарiю (ЦДУ) та затвердженi Правила Центрального депозитраiю цiнних паперiв, якi визначають загальний порядок надання ПАТ "Нацiональний депозитарiй України" депозитарних послуг. | |

**X. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 27.07.1998 | 335/16/1/98 | Державна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | UA1601161003 | Акція проста документарна іменна | Документарні іменні | 0.50 | 1481276420 | 740638210 | 100.0 |
| **Опис** | У зв'язку зi змiною найменування Товариства Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй № 335/16/1/98 видане 27.07.1998р. Закритому акцiонерному товарситву транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" анульоване та 02.03.2010р. видане нове Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй Публiчного акцiонерного товариства "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" № 335/16/1/98. | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
| 05.08.2010 | 626/1/10 | Державна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | UA4000085096 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0.50 | 1481276420 | 740638210 | 100.0 |
| **Опис** | У зв'язку з проведенням дематерiалiзацiї акцiй ПАТ "Укртатнафта" Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй № 335/16/1/98, видане 02.03.2010 р., анульоване з 05.08.2010р.  У звiтному перiодi ПАТ "Укртатнафта" випуск акцiй не здiйснювало. | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |

**XI. Опис бізнесу**

|  |
| --- |
| Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" є новим найменуванням Закритого акцiонерного товариства транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта".  Закрите акцiонерне товариство транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" створено на пiдставi Указу Президента України № 704/94 вiд 29 листопада 1994 року, Указу Президента Республiки Татарстан № УП-883 вiд 13 грудня 1994 року i договору про створення та дiяльнiсть Компанiї вiд 27 липня 1995 року.  Рiшенням Виконкому Кременчуцької мiської Ради народних депутатiв вiд 22.12.1995 року № 1372 зареєстровано АТ "Укртатнафта" як суб'єкт пiдприємницької дiяльностi.  У звiтному перiодi важливих подiй розвитку (в т.ч. злиття, подiл, приєднання, перетворення, видiл) ПАТ "Укртатнафта" не вiдбувалося. |
|  |
| Вищим органом Товариства є Загальнi збори акцiонерiв. Керiвництво поточною дiяльнiстю здiйснює Правлiння.  Дiяльнiсть Правлiння контролює Наглядова рада Товариства. Контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю забезпечує Ревiзiйна комiсiя.  Органiзацiйна структура управлiння ПАТ "Укртатнафта" затверджена рiшенням Наглядової ради вiд 01.02.2013 р.  Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" має дочiрнє пiдприємство:  - Дочiрнє пiдприємство Фiрма "Укртатнафтасервiс" (39609, м. Кременчук, вул. Свiштовська,3).  Представництво ПАТ "Укртатнафта" в Києвi (02121 м. Київ, Харкiвське щосе, 201/203, 5 поверх, крило «МАУ»).  Станом на 31.12.2013 р. представницька дiяльнiсть Представництва припинена, Представництво ПАТ "Укртатнафта" в м. Києвi знаходиться в станi лiквiдацiї.  ПАТ "Укртатнафта" фiлiй не має. |
|  |
| Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв в 2013 роцi - 4 430 осiб.  Середня чисельнiсть зовнiшнiх сумiсникiв - 11 осiб.  Середня чисельнiсть працюючих за цивiльно-правовими угодами - 7 осiб.  В 2013 роцi за економiчних причин на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) персонал ПАТ "Укртатнафта" не працював.  Фонд оплати працi всiх працiвникiв ПАТ "Укртатнафта" в 2013 роцi складає 273 387,3 тис. грн.  Фонд оплати працi за 2013 рiк вiдносно 2012 року збiльшився на 2 855,2 тис. грн.  Кадрова полiтика ПАТ ”Укртатнафта” за 2013 рiк спрямована на забезпечення рiвня квалiфiкацiї працiвникiв операцiйним потребам емiтента:  - пiдприємство спiвпрацює з закладами вищої освiти в питаннях пiдготовки спецiалiстiв вiдповiдного напрямку освiти, а також за робочими професiями – з Кременчуцьким професiйним лiцеєм нафтопереробної промисловостi;  - веде пiдготовку, перепiдготовку, та пiдвищення квалiфiкацiї робiтникiв по 44 робiтничим професiям за Державним класифiкатором професiй України, вiдповiдно до Лiцензiї Мiнiстерства освiти i науки, молодi та спорту України - на пiдприємствi, а також в навчально - курсових комбiнатах мiста;  - адмiнiстрацiя пiдприємства сприяє пiдвищенню квалiфiкацiї працiвникiв та органiзує: вiдвiдування семiнарiв, навчання на курсах пiдвищення квалiфiкацiї, навчання з питань охорони працi та вивченню передового досвiду спорiднених пiдприємств як в Українi так i за кордоном. |
|  |
| ПАТ "Укртатнафта" у звiтному перiодi не входить до будь-яких об'єднань пiдприємств. |
|  |
| ПАТ "Укртатнафта" у звiтному перiодi не проводить спiльної дiяльностi з iншими органiзацiми, пiдприємствами, установами. |
|  |
| Протягом звiтного перiоду будь-якi пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб, не надходили. |
|  |
| На виконання вимог мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку, Закону України “Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi” вiд 16.07.99 р. №996-ХIV, а також з метою дотримання пiдприємством єдиної методики вiдображення господарських операцiй та забезпечення своєчасного надання достовiрної iнформацiї користувачам фiнансової звiтностi на ПАТ "Укртатнафта" виданий Наказ "Про органiзацiю бухгалтерського облiку та облiкову полiтику" № 1100 вiд 23.12.2011р.  Нарахування амортизацiї по об’єктам основних засобiв, iнших необоротних активiв та нематерiальних активiв проводити по методам, прийнятим в бухгалтерському облiку, а саме:  - амортизацiю основних засобiв здiйснювати прямолiнiйним методом;  - амортизацiю бiблiотечного фонду нараховувати в першому мiсяцi використання у розмiрi 100 % вартостi об’єкту;  - амортизацiю по активах, якi облiковуються на рахунку 11-2 «Малоцiннi необоротнi активи», нараховувати в першому мiсяцi використання об’єктiв у розмiрi 50% їх вартостi, останнi 50% - в мiсяцi їх списання;  - амортизацiю нерухомих каталiзаторiв, що знаходяться в експлуатацiї (в установках), нараховувати по виробничому методу.  Амортизацiя нематерiальних активiв проводиться лiнiйним способом на протязi всього термiну корисного використання.  При вiдпуску допомiжних матерiалiв, палива, комплектуючих виробiв, будiвельних матерiалiв, малоцiнних швидкозношуваних предметiв у виробництво чи iншому вибуттi, їх оцiнка здiйснюється методом iдентифiкацiйної собiвартостi; при вiдпуску сировини i основних матерiалiв та металобрухту - середньозваженим методом, напiвфабрикатiв та готової продукцiї, собiвартостi перших за часом надходження запасiв (ФIФО).  Фiнансова та податкова звiтнiсть ПАТ «Укртатнафта» складається зведено зi звiтностi безпосередньо заводу та структурних пiдроздiлiв.  Промiжна звiтнiсть складається щоквартально в складi балансу та звiту про фiнансовi результати. У промiжнiй фiнансовiй звiтностi вiдстроченi податковi активи та вiдстроченi податковi зобов’язання наводяться в сумi зазначених активiв та зобов’язань, що визначенi кiнець звiтного кварталу.  З метою складання Звiту про рух грошових коштiв за мiжнародними стандартами обраний прямий метод, за яким розкривається iнформацiя про основнi класи валових надходжень грошових коштiв чи валових виплат грошових коштiв. |
|  |
| Основними видами продукцiї ПАТ "Укртатнафта" в 2013 роцi є: бензини автомобiльнi А-80, А-92, А-92-Євро, А-95, А-95-Євро, паливо альтернативне Елiт-95 Супер, паливо РТ для реактивних двигунiв, паливо дизельне Євро марки В та марки F, мазут М-100.  У 2013 р. ПАТ "Укртатнафта" здiйснювало виробництво бензинiв та дизельного палива з полiпшеними технiчними та екологiчними характеристиками, якi вiдповiдають вимогам стандарту Євро-4. Крiм того, було налагоджено виробництво палива альтернативного Елiт-95 Супер. Наприкiнцi 2013 року освоєно виробництво дизельного палива стандарту Євро-5 з вмiстом сiрки не бiльше 10 ppm, що вiдповiдає найсучаснiшим європейським екологiчним стандартам. Виробництво палива Євро-5 стало можливим завдяки ряду технологiчних заходiв по вдосконаленню технологiчного процесу та замiнi каталiзаторної системи установки гiдроочищення.  Середньозваженi цiни основних видiв продукцiї:  Найменування Середньозважена цiна, грн/т Сума виторгу, млн. грн  Внутрiшнiй ринок Бензин А-92 ЄВРО виду II класу З 12 443,84 2 043,86 Бензин А-92 ЄВРО виду II класу D 12 805,54 2 619,8 Бензин А-95 ЄВРО виду II класу D 12 940,43 3 094,45 Бензин А-80 12 422,53 208,45 Бензин А-92 12 756,61 1 001,14 Бензин А-95 12 623,45 381,55 Бiтум БНД 60/90 6 181,75 733,11 Газ зрiджений БТ 8 884,30 412,10 Газ зрiджений СПБТ 9 027,24 334,01 Мазут М-100 високосiрчистий 5 518,17 641,12 Мазут М-100 сiрчистий 5 286,83 1318,47 ДТ пiдвищеної якостi ЄВРО марки В виду II 10 024,03 4352,97 Паливо РТ 9 854,78 1332,48 Паливо дизельне ЄВРО марки F виду II 10 889,84 3276,63 Експорт Бензин А-92 ЄВРО виду II класу D 8 552,51 0,99 Бензол нафтовий 7 864,54 231,82 Паливо РТ 9 692,56 126,82 Рафинат бензольного риформингу 6 626,86 212,75 Сума виручки за нафтопродукти в 2013р. складає:  - внутрiшнiй ринок - 23 094 907 208,89 грн або 97,6% вiд загальної суми.  - експорт - 572 379 605,92 грн або 2,4 % вiд загальної суми. Основним ринком збуту нафтопродуктiв ПАТ «Укртатнафта» є внутрiшнiй ринок України. Основними клiентами є великii промисловi пiдприємства, оператори мереж АЗС та оптовi трейдери. Основним постачальником нафтової сировини на ПАТ "Укртатнафта" в 2013 роцi є ПАТ "Укрнафта" (56% в загальному об'ємi постачання сировини) та ВАТ «Нафтопереробний Комплекс-Галичина» (20% в загальному об’ємi постачання сировини).  Взагалi з ПАТ "Укрнафта" за звiтний перiод укладено договорiв купiвлi української нафти на загальну суму 9 516 255 063,25 грн. (з ПДВ). Також ПАТ "Укртатнафта" придбавало українську нафту у ВАТ "Нафтопереробний Комплекс - Галичина", загальна сума за договорами складає 3 641 997 800,0 грн. (з ПДВ).  В 2013 роцi ПАТ "Укртатнафта" здiйснювало продаж української нафти за договорами з ПАТ Укртранснафта", загальна сума за якими становить 1 227 263 411,36 грн. (з ПДВ). Джерела сировини та динамiка цiн на нафтову сировину, що закуповувалась пiдприємством за 2013 рiк:  Джерела сировини:  Середньозважена цiна імпортованої сировини (без ПДВ) грн./тону:  ТОВ "Жаiкмунай"(нафта сира родовищ Макат) 6 560,57  ТОВ "Жаiкмунай"(газовий конденсат казахських родовищ) 6 811,79  ТзОВ "PetroAsia" (вакумний газойль казахських НПЗ) 5 869,50  ПАТ "Укрнафта" СД 35/21 (схiдно-укр. нафта )(придбання на аукцiонi) 5 900,88 Середньозважена цiна сировини на внутрiшньому (без ПДВ) грн./тону:  ПАТ "Укрнафта" СД 999/97 (схiдно-укр. нафта )(придбання на аукцiонi) 5 587,43 ВАТ "Галс-К" Угода про спiльну дiяльнiсть (схiдно-укр. нафта ) (придбання на аукцiонi) 5 851,33 ЗАТ "Видобувна компанiя "Укрнафтобурiння" (схiдно-укр. нафта) 5 797,54 ПАТ "Укрнафта" СД 5/56 (схiдно-укр. нафта)(придбання на аукцiонi) 5 945,83 СП "Каштан Петролiум ЛТД" (схiдно-укр. нафта )(придбання на аукцiонi) 5 895,71 ПАТ "Укрнафта" (схiдно-укр. нафта) (придбання на аукцiонi) 5 862,84 ВАТ "Галс-К" Угода про спiльну дiяльнiсть (схiдно-укр. нафта в/ц)(придбання на аукцiонi) 6 037,37 ВАТ "Нафтопереробний Комплекс-Галичина" (захiдно-укр. нафта в/ц) 5 943,62 ВАТ "Нафтопереробний Комплекс-Галичина" (дистилят масляний (вакумної перегонки) в/ц) 6 041,67 НГВУ "Чернiгiвнафтогаз" СД 35/4(схiдно-укр. нафта в/ц)(придбання на аукцiонi) 5 855,70 ПАТ "Нафтохiмiк Прикарпаття"(захiдно-укр. нафта в/ц) 6 045,00 СД 999/97 (газовий конденсат схiдно-українських родовищ)(придбання на аукцiонi) 6 076,74 ТОВ "Рожнятiвнафта" (захiдно-укр. нафта, в/ц) 5 946,55 ТОВ "Укрсинтезполiмер" (дистилят-сирець масляний середнiй, в/ц) 5 680,19 ТОВ "Сiрiус-1" (газовий конденсат, автотранспорт) 6 113,47 ЗАТ"Девон" (газовий конденсат, автотранспорт) 6 215,01  До основних ризикiв дiяльностi ПАТ «Укртатнафта» можна вiднести перебої в постачаннi сировини та демпiнг компанiй, що iмпортують нафтопродукти. Методи зниження ризикiв:  наявнiсть запасiв сировини, пошук альтернативних джерел сировини, гнучка цiнова полiтика в областi реалiзацiї нафтопродуктiв. Канали збуту: зi складу заводу, з складiв, що орендуються.  Складна ситуацiї в нафтопереробнiй галузi обумовлена вiдсутнiстю рiвних конкурентних умов на ринку нафти та нафтопродуктiв, внаслiдок суттєвих преференцiй, що отримають iмпортери, а також вiдсутнiстю державної пiдтримки вiтчизняної нафтопереробки. Виробничi потужностi пiдприємства становлять 18,6 млн. тонн нафти на рiк, ступiнь використання обладнання становить 13,7%. |
|  |
| З метою забезпечення виробництва нафтопродуктiв вимогам якостi: товарних автомобiльних бензинiв стандарту Євро-3, Євро-4 та дизельного палива стандарту Євро-4, Євро-5, ПАТ «Укртатнафта» придiляє особливу увагу модернiзацiї виробничих установок та технологiчного обладнання.  Нижче наведенi данi стосовно значних iнвестицiйних придбань та модернiзацiї технологiчного обладнання ПАТ «Укртатнафта».  Перiод виконання Назва об’єкту модернiзацiї, реконструкцiї Вартiсть, млн. грн. 2009р. Придбання обладнання 221,1 -//- Реконструкцiя установки С-300/1 пiд процес гiдроочистки вакуумного газойлю (бензини стандарту Євро-3, дизельне паливо стандарту Євро-4) 6,7 -//- «Збiр сiрководневого газу на загальнозаводський факел» 6,3 -//- Монтаж внутрiшнього улаштування реакторiв Р-101, Р102, Р-201, Р-202», 7,5 -//- Замiна основного обладнання очисних споруд механiчної очистки 10,3 2010р. Придбання обладнання 322,5 -//- Реконструкцiя установки гiдроочистки дизельного пального ЛЧ-24/7-68 (зимового дизельного палива пiдвищеної якостi з покращеними низькотемпературними показниками) 2,2 -//- Модернiзацiї установки С-200 пiд процес каталiтичного гiдрообезсiрювання бензинiв (бензини стандарту Євро-4) 2,5 -//- Замiна димової труби установки виробництва елементарної сiрки, 8,0 -//- Удосконалення процесу гiдроочистки вакуумного газойля 6,7 -//- Будiвництво насосної змiшування бензинiв i дизельних палив iз залiзнодорожною естакадою зливу МТБЕ 4,6 2011р. Придбання обладнання 392,9 -//- Будiвництво комбiнованої установки iзомеризацiї легких бензинових фракцiй i гiдроочистки бензинiв каталiтичного крекiнга 8,1 -//- Будiвництво блоку видiлення водню з паливного газу та блоку видiлення водню з водневмiстного газу КЦА, компресорна, БОВ, реконструкцiя РП-2 26,1 -//- Замiна колони К-8 на КК-2 19,2 -//- Будiвництво насосної змiшування бензинiв i дизельних палив iз залiзничною естакадою зливу МТБЕ 24,0 2012р. Придбання обладнання 306,9 -//- Будiвництво комплексу по видiлення водню 51,1 -//- Будiвництво КЦА 33,7 2013р. Придбання обладнання 332,5 -//- Капiтальний ремонт 11 технологiчних установок. Вдосконаленню технологiчного процесу i замiнi каталiзаторної системи установки ЛЧ-24/7-68 (дизельне паливо стандарту Євро-5) 84,2 2014р. Ремонтнi роботи, придбання iншого обладнання та МТР 175,9 |
|  |
| Впродовж звiтного перiоду ПАТ "Укртатнафта" та його дочiрнi пiдприємства правочинiв з власниками iстотної участi, членами Наглядової ради або членами Правлiння не укладали. За перiод з 01.01.2013р. по 31.12.2013р. укладенi договори з ПАТ "УКРНАФТА": загальна сума за договорами постачання нафтопродуктiв - 303087372,93 грн., загальна сума за договорами реалiзацiї нафтопродуктiв - 5462850826,82 грн. |
|  |
| Вiдповiдно до даних консолiдованої фiнансової звiтностi на кiнець звiтного перiоду облiковується основних засобiв на суму 1 245 140 тис. грн., що на 68 623 тис. грн. менше нiж на початок звiтного перiоду.  Виробничi потужностi пiдприємства становлять 18,6 млн. тонн нафти на рiк, ступiнь використання обладнання становить 13,7%.  Основнi засоби, що розташованi на основному виробничому майданчику ПАТ "Укртатнафта" розташованi за адресою м. Кременчук, вул. Свiштовська, 3.  Екологiчнi питання, що можуть позначитися на використаннi активiв ПАТ «Укртатнафта»: Переробка нафти i виробництво нафтопродуктiв (при якому використовуються активи ПАТ «Укртатнафта») супроводжується викидами забруднюючих речовин в атмосферне повiтря.  Плата за цi викиди щороку зростає, об'єми викидiв змiнюються в залежностi вiд кiлькостi переробленої сировини.  Товариством реалiзується комплекс природоохоронних заходiв, направлених на захист навколишнього середовища.  Небезпечнi вiдходи (вiдпрацьованi ртутнi лампи та вiдпрацьованi акумулятори) направленi на утилiзацiю спецiалiзованим пiдприємствам згiдно укладених договорiв, промисловi вiдходи, у т.ч. забрудненi нафтопродуктами переданi на спецiалiзований полiгон промислових вiдходiв.  Вилучено iз шламонакопичувачiв 82,0 т нафтошламу механiчного очищення стiчних вод. Зменшення кiлькостi нафтошламiв, що зберiгаються на територiї пiдприємства, веде до покращення екологiчної ситуацiї в районi розташування пiдприємства.  На очисних спорудах пiдприємства очищено 6245,5 тис.м3 стiчних вод. Повернено на повторне використання очищених вод 5713,7 тис.м3 . Замкнута система водокористування ПАТ „Укртатнафта” дозволяє знизити екологiчний тиск на природне середовище та зберегти воднi природнi ресурси регiону. Природоохороннi заходи пiдприємства спрямованi на попередження та очищення забруднених пiдземних вод в районi розташування об'єктiв ПАТ „Укртатнафта”. Очищено 337,9 тис. м3 забруднених пiдземних вод, при цьому вилучено 209,53 тони нафтопродуктiв iз пiдземних горизонтiв.  Екологiчний податок, сплачений ПАТ „Укртатнафта” у держбюджет по результатах 2013 р., становить 75895,648 тис. грн.  У 2014 роцi заплановано ряд ремонтних робiт, а також замiна устаткування яке морально та фiзично застарiло. Такi роботи як:  - замiна печi П-601 установки ЛЧ-35-11/600 пов’язана з великим ступенем фiзичного зносу. ККД печi дуже низький - до 66%. ККД нової печi~92%. Пiдвищення ККД дозволить щорiчно економити 6109 тонн умовного палива;  - замiна колон стабiлiзацiї К-101, К-201(експлуатуються з 1971 року технiчний стан незадовiльний) направлена на забезпечення працездатностi та безпечної експлуатацiї установки ЛЧ-24-7/68 з максимальною продуктивнiстю. Пiсля замiни каталiзаторних систем збiльшилась кiлькiсть газiв, що поступають до колонних апаратiв. Це привело до необхiдностi перерахунку колон та змiни технологiчних параметрiв i геометричних розмiрiв апаратiв;  - придбання колони очистки вуглеводневого газу К-103 установки ЛЧ-24-7/68 для подальшої її замiни направлене на забезпечення безпечної експлуатацiї установки. Колона К-103 експлуатується 33 роки, не раз ремонтувалась i знаходиться у вкрай незадовiльному технiчному станi. Замiна колони пiдвищить надiйнiсть безпечної експлуатацiї установки;  - монтаж та наладка обладнання установки КЦА – це один з обов’язкових етапiв введення в експлуатацiю технологiчного об’єкту. З введенням в роботу установки КЦА значно покращиться забезпечення заводу чистим воднем, який є необхiдний для процесiв очистки компонентiв палива, а також покращить якiсть паливного газу, що пiдвищить ККД печей заводу;  - роботи за проектами №№14433,14445 « Злив компоненту моторного палива альтернативного (КМТ) з автоцистерн» направленi на забезпечення умов прийому компоненту КМТ, а також на нарощування можливостей виробництва на заводi екологiчного палива. Запланованi заходи направленi на розвиток виробництва альтернативних видiв палива;  - захiд по установцi модульної установки очищення сульфiдно-лужних стокiв, дозволить поетапно реалiзувати програму будiвництва комплексу повного бiологiчного очищення сумiшi промстокiв, що вiдкачуються iз заводу в ставок-випарник. В даний час вiдпрацьованi розчини лугу без очищення спрямовують в ставок-випарник на доочистку i випарювання. У зв'язку iз зниженням загального об'єму скидань рiвень в ставку-випарнику знизився з 4.5м до 1.5м. Мiра розбавлення вiдпрацьованих розчинiв лугу знизилась. В результатi цього їх концентрацiя значно зросла, що загострило проблему токсичностi ставка-випарника. Запланованi заходи направленi на пiдвищення екологiчної безпеки пiдприємства;  - програма замiни енергетичного устаткування направлена на забезпечення надiйної працездатностi об'єктiв заводу. Устаткування розподiльних пристроїв введене в експлуатацiю в перiод з 1964г. по 1972г. Середнiй термiн служби устаткування 20 рокiв (згiдно iнструкцiй заводiв-виробникiв), фактичний – бiльше 40 рокiв. Впровадження нового устаткування необхiдне для пiдвищення рiвня надiйностi та безпечної експлуатацiї заводу; - роботи по ремонту та реконструкцiї корпусiв ДТВ «Сонячний» виконуються як заходи по покращанню соцiально-культурної сфери заводу. Корпуси збудованi ще в 1970 роцi i потребують капiтального ремонту та реконструкцiї. За рiк комплекс приносить прибуток в розмiрi 2 млн.грн. |
|  |
| 1. Проблеми, якi впливають на дiяльнiсть ПАТ «Укртатнафта»:  - протекцiонiстська полiтика країн Митного союзу i вiдсутнiсть адекватних стримуючих факторiв в Українi, що призводить до зростання частки iмпортних нафтопродуктiв на українському ринку;  - вiдсутнiсть полiтики державної пiдтримки та стимулювання модернiзацiї вiтчизняної нафтопереробки;  - повномасштабне використання „сiрих” схем при iмпортi нафтопродуктiв, вiдсутнiсть контролю та лiцензування дiяльностi мiнi-НПЗ та операторiв оптового та роздрiбного ринкiв нафтопродуктiв. 2. Ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень: - надмiрне оподаткування сировини, яка використовується для виробництва нафтопродуктiв: газойлi для специфiчних процесiв переробки (акциз 98 Євро за тонну), метанол (метиловий спирт), що є основною сировиною для виробництва МТБЕ (мито 57,91% , акциз 400 Євро за тонну);  - законодавче обмеження: згiдно Технiчного регламенту щодо вимог до автомобiльних бензинiв, дизельного, суднових та котельних палив введено кiнцевий термiн дiї палив ЄВРО-4 до 31.12.2017р. |
|  |
| В 2013 роцi виплачено штрафних санкцiй на суму 344,4 тис.грн., в тому числi:  - штрафи за нерозмiщення у загальнодоступнiй iнформацiйнiй базi даних НКЦПФР та неподання до НКЦПФР регулярної iнформацiї емiтента – 159,8 тис.грн.;  - штраф по акту перевiрки ФСС - 11,2 тис.грн.,  - штраф за невикористання заявленого плану по вiдвантаженню н/продуктiв - 5,3 тис.грн., - неустойка - 168,1тис.грн.,  В 2013 роцi виплачено штрафних санкцiй по податках на суму 499,6 тис. грн., зокрема:  - штраф з ПДВ за результатами акту перевiрки (повiдомлення-рiшення №915/22.2-12/00152307 вiд 04.02.2013 року та №4350/22.2-12/00152307 вiд 06.06.2013 року) – 484,0 тис.грн.;  - штраф з ПДФО за результатами акту перевiрки №4350/22.2-12/00152307 вiд 06.06.2013 року – 15,2 тис.грн.;  - штраф з ПФУ за результатами акту перевiрки №75 вiд 19.03.3013 року згiдно рiшення №1503 – 0,4 тис.грн. |
|  |
| Фiнансова полiтика ПАТ «Укртатнафта» передбачає:  - отримання прибутку в цiлях економiчного зростання;  - оптимiзацiю структури та вартостi капiталу, забезпечення фiнансової стiйкостi, дiлової та ринкової активностi пiдприємства;  - забезпечення збалансованостi матерiальних i грошових потокiв та формування фiнансових ресурсiв, необхiдних для виконання статутної дiяльностi i погашення всiх боргових зобов'язань пiдприємства.  Фiнансово полiтика у 2013 роцi проводилась як за рахунок власних коштiв так i за рахунок залучення кредитних ресурсiв, з скороченням частки останнiх.  Результатом стало: скорочення нестачi робочого капiталу на 194 млн.грн., потреби в короткострокових кредитах банкiв на 18% та зростання коефiцiєнта покриття до 0,814 за 2013 рiк (норматив понад 1,5) на тлi позитивного фiнансового результату в 2013 роцi.  Можливi шляхи покращення лiквiдностi i платоспроможностi пiдприємства безпосередньо пов'язанi з розвитком прозорих комерцiйних вiдносин на паливному ринку України, вiдсутнiстю зайвого державного регулювання. Внутрiшнi резерви пов'язанi з продовженням роботи з посилення фiнансової дисциплiни. |
|  |
| На кiнець звiтного перiоду ПАТ "Укртатнафта" має дiючi договори, пов'язанi з фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства. |
|  |
| Запланованi роботи 2014 року дозволять зменшити негативний вплив на зовнiшнє середовище та пiдвищити безпеку виробництва. Ввiд в дiю установки КЦА з вузлом компримування паливного газу забезпечить пiдвищення якостi товарних нафто-продуктiв, та при необхiдностi, дозволить збiльшити об’єм переробки попутного вакуумного газойлю на 50 тис.тн. за мiсяць. |
|  |
| Проведення дослiджень та розробок у звiтному перiодi не здiйснювалось. |
|  |
| На кiнець звiтного перiоду Товариство виступало стороною у 24 судових справах щодо господарської дiяльностi Товариства.  Основними вiдповiдачами (дебiтори) по справах виступають: - ПрАТ "Аеросвiт" (стягнння боргу за вiдвантажене авiапаливо) на суму 142 623,178 тис. грн. Справа розглядається в Господарському судi Київської областi. Дата вiдкриття провадження - 15.02.13р.  - Кременчуцька ОДПI (ПДВ.Визнання недiйсним податкового повiдомлення-рiшення ОДПI № 0000052305/0/16 вiд 15.03.05р.). Справа розглядається у Вищому адмiнiстративному судi України. Дата вiдкриття провадження - 07.06.05р.  - Кременчуцька ОДПI (ЧАСТИНА ПРИБУТКУ ГОСП.ОРГАНIЗАЦIЙ. ШТРАФНА САНКЦIЯ ПО ВИПЛАТI ПРИБУТКУ. Визнання недiйсними податкових повiдомлень-рiшень Кременчцької ОДПI) на суму 12526,356 тис. грн. Справа розглядається в Вищому адмiнiстративному судi України. Дата вiдкриття провадження - 16.12.05р.  - Кременчуцька ОДПI - вiдповiдач, Фiрма "Укртатнафтасервiс" - позивач (Визнання недiйсними податкових повiдомлень-рiшень Кременчцької ОДПI) на суму 9890,904тис. грн. Справу у Полтавскому окружному адмiнiстративному судi закiнчено.  - Кременчуцька ОДПI (ЧАСТИНА ПРИБУТКУ ГОСП.ОРГАНIЗАЦIЙ. ШТРАФНА САНКЦIЯ ПО ВИПЛАТI ПРИБУТКУ. Визнання недiйсними податкових повiдомлень-рiшень Кременчцької ОДПI) на суму 12526,356 тис. грн. Справа розглядається в Вищому адмiнiстративному судi України. Дата вiдкриття провадження - 16.12.05р.  - Кременчуцька ОДПI (ПДВ.Звичайнi цiни. Визнання недiйсним податкового повiдомлення-рiшення ОДПI ) на суму 4171,679 тис. грн. Справа розглядається в Вищому адмiнiстративному судi України. Дата вiдкриття провадження - 25.02.08р.  - Кременчуцька ОДПI (ПДВ.Прибуток. Вiдмiна податкових повiдомлень-рiшень ОДПI ) на суму 2002,0 тис. грн. Справа розглядається в Вищому адмiнiстративному судi України. Дата вiдкриття провадження - 23.05.12р.  Основними позивачами (кредитори) по справах виступають:  - "Укррезерв ДП" (стягнення нафтопродуктiв) на суму 246644,52 тис. грн. Справа розглядається у Верховному судi України. Дата порушеня провадження - 30.12.99р.  - ТОВ Авiакомпанiя "Донбасаеро" (Включення до реєстр кредиторiв) на суму 1097,864 тис. грн. Справа розглядається у Господарському судi Донецької областi. Дата порушеня провадження - 19.02.13р.  - Спiльне українско-голандске пiдприємство ТОВ "Львiв-Петролiум" (Про зобовязання виконати умови мирової угоди, видати оригiнали наказiв) на суму 4157,978 тис. грн. Справа розглядається у Вищому Господарському судi України. Дата порушеня провадження - 2002р. |
|  |
| Iнша додаткова суттєва iнформацiя вiдсутня. |
|  |

**XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента**

**13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | | **Власні основні засоби (тис. грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис. грн.)** | | **Основні засоби, всього (тис. грн.)** | | |
| **на початок періоду** | **на кінець періоду** | **на початок періоду** | **на кінець періоду** | **на початок періоду** | **на кінець періоду** | |
| 1. Виробничого призначення: | | 1281434 | 1211612 | 1298 | 0 | 1282732 | 1211612 | |
| будівлі та споруди | | 621534 | 593583 | 1 | 0 | 621535 | 593583 | |
| машини та обладнання | | 517958 | 501578 | 1244 | 0 | 519202 | 501578 | |
| транспортні засоби | | 10067 | 8405 | 0 | 0 | 10067 | 8405 | |
| інші | | 131875 | 108046 | 53 | 0 | 131928 | 108046 | |
| 2. Невиробничого призначення: | | 32329 | 33528 | 0 | 0 | 32329 | 33528 | |
| будівлі та споруди | | 26560 | 27335 | 0 | 0 | 26560 | 27335 | |
| машини та обладнання | | 3885 | 4410 | 0 | 0 | 3885 | 4410 | |
| транспортні засоби | | 387 | 342 | 0 | 0 | 387 | 342 | |
| інші | | 1497 | 1441 | 0 | 0 | 1497 | 1441 | |
| Усього | | 1313763 | 1245140 | 1298 | 0 | 1315061 | 1245140 | |
| Опис | Основнi засоби вiдображаються за iсторичною вартiстю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збиткiв вiд знецiнення.  Згiдно з МСФЗ 1 «Перше застосування мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi» основнi засоби, якi знаходяться на виробничiй територiї ПАТ, на початок першого застосування МСБО, тобто на 31.12.11, оцiненi за справедливою вартiстю (доцiльною собiвартiстю). Доцiльна собiвартiсть-це сума, яка використовується замiсть первiсної вартостi.  Справедлива вартостi основних засобiв визначена незалежними професiйними оцiнювачами станом на 1 сiчня 2007 року. Основою оцiнки служила справедлива вартiсть, яка визначалась як сума, за яку актив можна було б обмiняти в операцiї, яку виконують добре поiнформованi, незалежнi одна вiд одної сторони, якi бажають здiйснити таку операцiю. Справедлива вартiсть активiв, для яких iснує ринок, визначалась на пiдставi їхньої ринкової вартостi.  Iсторична вартiсть об’єкта основних засобiв, якi були придбанi пiсля дати переходу на МСФЗ, включає: цiну придбання, включно з iмпортними митами i податками, якi не вiдшкодовуються, за вирахуванням торгових та цiнових знижок; будь-якi витрати, якi безпосередньо пов’язанi з доставкою об’єкта до мiсця розташування та приведення його у стан, необхiдний для експлуатацiї, первiсну оцiнку витрат на демонтаж в видалення об’єкта основних засобiв та вiдновлення територiї, на якiй вiн розташований, зобов’язання за якими пiдприємство бере на себе або пiд час придбання даного об’єкта, або внаслiдок його експлуатацiї протягом певного перiоду часу з метою, яка вiдрiзняється вiд виробництва запасiв протягом цього перiоду. Вартiсть активiв, створених власними силами, включає первiсну вартiсть матерiалiв, прямi витрати на оплату працi та вiдповiдну частину виробничих накладних витрат.  Iстотнi витрати на модернiзацiю та замiну частин активiв, якi збiльшують термiн їхнього корисного використання або покращують їх здатнiсть генерувати доходи, капiталiзуються у складi первiсної вартостi цих активiв. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобiв, якi не вiдповiдають наведеним вище критерiям капiталiзацiї, включаються до складу прибутку або збитку того перiоду, в якому вони були понесенi.  Нарахування амортизацiї основних засобiв (крiм каталiзаторiв) здiйснюється прямолiнiйним методом, каталiзаторiв – виробничим методом. Сума, яка пiдлягає амортизацiї, становить первiсну вартiсть об’єкта основних засобiв за вирахуванням його лiквiдацiйної вартостi.  Основнi засоби у структурних пiдроздiлах облiковуються по первiснiй (iсторичнiй) вартостi, нарахування амортизацiї здiйснюється прямолiнiйним способом.  Амортизацiя бiблiотечного фонду нараховується в першому мiсяцi використання у розмiрi 100% вартостi об’єкту, амортизацiя малоцiнних необоротних активiв нараховується в першому мiсяцi використання об’єктiв у розмiрi 50% їх вартостi, останнi 50% - в мiсяцi їх списання.  Очiкуванi строки корисного використання представленi таким чином (кiлькiсть рокiв):  Будiвлi та споруди 5-60 Машини та обладнання 2-30 Транспортнi засоби та автомобiлi 2-10 Iншi основнi засоби 3-11  Лiквiдацiйна вартiсть, строки корисного використання та метод нарахування амортизацiї переглядаються на кiнець кожного фiнансового року. | | | | | | |

**2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | | 683735 | 411805 |
| Статутний капітал (тис. грн.) | | 740638 | 740638 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | | 1331182 | 1331182 |
| Опис | Розрахунок проводився з дотриманням вимог "Методичних рекомендацiй щодо визначення вартостi чистих активiв акцiонерних товариств", затверджених рiшенням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 17.11.2004р. № 485. | | |
| Висновок | Вiдповiдно до вимог ст. 155 Цивiльного кодексу України вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства пiсля закiнчення другого та кожного наступного фiнансового року має перевищувати суму статутного капiталу. Станом на 31 грудня 2013 року скоригований статутний капiтал становив 1331182 тисячi гривень, у той час як вартiсть чистих активiв становила 683735 тисяч гривень. Скоригована вартiсть акцiонерного капiталу мiстить коригування на вплив iнфляцiї у сумi 590544 тисячi гривень, яке вiдображає вплив гiперiнфляцiї, яка iснувала в Українi вiд дати внесення акцiонерного капiталу до 1 сiчня 2001 року. | | |

**3. Інформація про зобов'язання емітента**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов'язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис. грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку | | X | 496134 | X | X |
| у тому числі: | |  | | | |
| Кредит банку ПАТ КБ "ПриватБанк" | | 18.03.2013 | 200000 | 11.7 | 11.03.2014 |
| Кредит банку ПАТ КБ "ПриватБанк" | | 06.03.2013 | 228744 | 10.3 | 26.02.2014 |
| Кредит банку ПАТ КБ "ПриватБанк" | | 05.02.2013 | 66342 | 10.5 | 28.01.2014 |
| Зобов'язання за цінними паперами | | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | |  | | | |
| за облігаціями (за кожним випуском): | | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | | X | 800 | 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 | 141428 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | X | 86004 | X | X |
| Інші зобов'язання | | X | 4619301 | X | X |
| Усього зобов'язань | | X | 5343667 | X | X |
| Опис: | Заборгованiсть за кредитами ПАТ КБ "ПриватБанк" на загальну суму 496 134 тис. грн. включає: - 200 000,00 тис. грн. вiд 18.03.13р. - 228 744 тис. грн. - Сума заборгованостi за кредитом (вiд 06.03.2013р.) складає 28618010,67 дол. США та перерахована за курсом НБУ на 31.12.13р. 7,9930 грн./дол. США. - 66 342 тис. грн. - Сума заборгованостi за кредитом (вiд 05.02.2013р.) складає 8 300 000,00 дол. США та перерахована за курсом НБУ на 31.12.13р. 7,9930 грн./дол. США - 1 048 тис. грн.. – проценти за кредит Iншi зобов’язання: -поточна заборгованiсть за товари, роботи, послуги – 2 741 219 тис. грн. -поточна заборгованiсть за розрахунками зi страхування – 4 245 тис. грн. -поточна заборгованiсть за розрахунками з оплати працi – 11 919 тис. грн. -поточна кредиторська заборгованiсть за одержаними авансами – 1 600 894 тис. грн. -iншi поточнi зобов’язання – 261 024 тис. грн. | | | | |

**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 (тіс. грн.)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1. | Бензин А-92 Євро в II класу С | 155980.068 | 1290397.1 | 8.6 | 152404.742 | 1260655.8 | 8.4 |
| 2. | Бензин А-92 Євро в. II класу D | 205169.438 | 1491067.0 | 9.9 | 204698.791 | 1487006.8 | 9.9 |
| 3. | Мазут 100 з.с. | 255041.739 | 1060317.4 | 7.0 | 258401.246 | 1077090.3 | 7.2 |
| 4. | Д/паливо (Евро) марки В вид II | 446333.264 | 3185010.9 | 21.1 | 434253.579 | 3089622.1 | 20.5 |
| 5. | Д/паливо (Евро) марки F вида II | 295616.203 | 2188034.3 | 14.5 | 280636.579 | 1986203.3 | 13.2 |
| 6. | Паливо РТ | 143725.977 | 1325604.1 | 8.8 | 148296.239 | 1365768.5 | 9.1 |
| 7. | Бензин А-95 Євро в. II класу D | 214909.701 | 1733956.0 | 11.5 | 231906.806 | 1869105.8 | 12.4 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат\*** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1. | Сировина | 87.0 |

\* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

**XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).**

|  |  |
| --- | --- |
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Приватне акцiонерне товариство "Делойт енд Туш ЮСК" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | 25642478 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 01033 Україна, м. Київ  вул. Жилянська, 48-50а |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 1973 22.06.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів\*\* | - - - - |
| Текст аудиторського висновку (звіту) |  |
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ  **Aкціонерам та керівництву Публічного акціонерного товариства „Транснаціональна фінансово-промислова нафтова компанія „Укртатнафта”:**  *Основні відомості про аудиторську фірму*  Повна назва: Приватне акціонерне товариство „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”.  Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1973, яке видане на підставі рішення Аудиторської Палати України №102 від 22 червня 2001 року, термін дії якого подовжено до 31 березня 2016 року рішенням Аудиторської Палати України № 229/4 від 31 березня 2011 року.  Місцезнаходження: Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 48, 50А.  Телефон та факс аудиторської фірми: тел. (044) 490 90 00, факс (044) 490 90 01.  Дата державної реєстрації: Зареєстроване Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 5 жовтня 2009 року за номером А01 № 306689.  *Основні відомості про емітента*  Повна назва: Публічне акціонерне товариство „Транснаціональна фінансово-промислова нафтова компанія „Укртатнафта”.  код ЄДРПОУ: 00152307.  Адреса місцезнаходження: вул. Свіштовська, 3, м. Кременчук, 39610, Україна.  Дата державної реєстрації: Компанія була зареєстрована під своєю попередньою назвою, Акціонерне товариство „Транснаціональна фінансово-промислова нафтова компанія „Укртатнафта”, 22 грудня 1995 року. Під своєю теперішньою назвою, Публічне акціонерне товариство „Транснаціональна фінансово-промислова нафтова компанія „Укртатнафта”, компанія була перереєстрована 11 лютого 2010 року.  *Звіт щодо консолідованої фінансової звітності*  Ми, Приватне акціонерне товариство („ПрАТ”) „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”, згідно з угодою № AUD UA 10/51 від 4 лютого 2010 року, провели аудит аудит консолідованої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Транснаціональна фінансово-промислова нафтова компанія „Укртатнафта”, що додається, та його дочірніх підприємств (надалі разом – „Група”), яка складається із консолідованого звіту про фінансовий стан станом на 31 грудня 2013 року, та консолідованого звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, консолідований звіт про зміни у власному капіталі та консолідований звіт про рух грошових коштів за рік, який закінчився цією датою, а також основних положень облікової політики та інших пояснювальних приміток до цієї консолідованої фінансової звітності. | |
| *Відповідальність керівництва за консолідовану фінансову звітність*  Керівництво Компанії відповідає за підготовку та достовірне подання цієї консолідованой фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за створення такої системи внутрішнього контролю, яка, на думку керівництва, є необхідною для підготовки консолідованої фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок фінансових зловживань або помилок.  *Відповідальність аудитора*  Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї консолідованої фінансової звітності на основі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту.  Ці стандарти вимагають обов’язкового виконання вимог професійної етики, а також планування та проведення аудиту з метою отримання обґрунтованої впевненості в тому, що дана фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.  Аудит включає виконання процедур, необхідних для отримання аудиторських доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у консолідованій фінансовій звітності. Вибір процедур базується на професійному судженні аудиторів, включаючи оцінку ризиків щодо суттєвих викривлень консолідованої фінансової звітності внаслідок фінансових зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним поданням консолідованої фінансової звітності Компанії з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають даним обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії. Аудит також включає оцінку доречності використання облікової політики та обґрунтованості бухгалтерських оцінок, зроблених керівництвом, а також оцінку загального подання консолідованої фінансової звітності.  Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази забезпечують достатню та обґрунтовану основу для висловлення нашої думки з застереженням.  *Підстава для висловлення думки з застереженням*  Нам не вдалося отримати достатніх належних аудиторських доказів щодо повноти відображення залишків за операціями та операцій Групи зі своїми пов’язаними сторонами станом на 31 грудня 2013 року та за рік, який закінчився цією датою, інформація про які розкривається у Примітці 26 до консолідованої фінансової звітності, яка додається. Відповідно, нам не вдалося визначити, чи існує необхідність внесення коригувань у суми таких залишків за операціями та операцій.  *Думка з застереженням*  На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, викладеного у Підставі для висловлення думки з застереженням, ця консолідована фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Групи станом на 31 грудня 2013 року, а також фінансові результати її діяльності та рух грошових коштів за рік, який закінчився цією датою, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.  *Пояснювальний розділ*  Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 2 до цієї консолідованої фінансової звітності.  Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Групи.  Наш висновок не містить жодних застережень із цього питання.  Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 5 до цієї консолідованої фінансової звітності. Станом на 31 грудня 2013 року короткострокові зобов’язання Групи перевищували її оборотні активи на 1,095,086 тисяч гривень (31 грудня 2012: 1,221,844 тисячі гривень). Ці фактори, разом з іншими питаннями, викладеними у Примітці 5, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати істотні сумніви щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Плани керівництва щодо даного питання також розкриті у Примітці 5 до консолідованої фінансової звітності. Консолідована фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б виникнути як наслідок даної невизначеності. Наш висновок не містить жодних застережень із цього питання. | |
| Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 26 до цієї консолідованої фінансової звітності, у якій говориться про важливість впливу операцій з пов’язаними сторонами на консолідований фінансовий стан та результати діяльності Групи. Наш висновок не містить застережень із цього питання.  *Звіт щодо вимог законодавчих і нормативних актів*  Аудит консолідованої фінансової звітності Групи, проведений нами, не мав на меті отримання аудиторських доказів щодо окремих компонентів, елементів або приміток до консолідованої фінансової звітності Групи та, відповідно, ми не висловлюємо думки щодо окремих компонентів, елементів або приміток до цієї консолідованої фінансової звітності. Згідно вимог Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 „Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)” від 29 вересня 2011 року, ми також повідомляємо про наступне:   * Відповідно до вимог Цивільного кодексу України, вартість чистих активів акціонерного товариства після закінчення другого та кожного наступного фінансового року має перевищувати суму зареєстрованого капіталу. Станом на 31 грудня 2013 року зареєстрований капітал Групи становив 740,638 тисячі гривень та інфляційне коригування зареєстрованого капіталу Групи становило 590,544 тисячі гривень, в той час як вартість чистих активів Групи становила 683,735 тисяч гривень. * Ми розглянули іншу інформацію, підготовлену Групою, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у відповідності з вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 2826 „Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів” від 3 грудня 2013 року, та не виявили суттєвих невідповідностей між консолідованою фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Групою та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з консолідованою фінансовою звітністю станом на 31 грудня 2013 року та за рік, що закінчився цією датою. * Під час проведення аудиту нами було оцінено ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним представленням консолідованої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, що відповідають даним обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії, включаючи контролі, спрямовані на виявлення та запобігання фінансових зловживань. Відповідно, ми не висловлюємо думку щодо цього питання. * Згідно вимог Закону України № 514-VI „Про акціонерні товариства” від 17 вересня 2008 року рішення про вчинення значного правочину, ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності товариства, приймається відповідним органом товариства.   Під час виконання наших процедур аудиту консолідованої фінансової звітності Групи нашої уваги не привернув жодний факт, який давав би нам підстави вважати, що Група не дотримується вимог Закону України № 514-VI „Про акціонерні товариства” від 17 вересня 2008 року щодо прийняття рішень про виконання значних правочинів за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року.   * Відповідно до вимог Закону України № 514-VI „Про акціонерні товариства” від 17 вересня 2008 року у Групи має бути створена Наглядова рада. На момент проведення аудиту наявність органів корпоративного управління Компанії та їхня компетенція обумовлені Статутом Компанії. Компанія заснувала Наглядову раду і затвердила Положення про Наглядову раду. Правління є виконавчим органом Компанії, який здійснює керівництво її поточною діяльністю. Правління підзвітна Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді та організовує виконання їхніх рішень. Відповідно до Закону України № 514-VI „Про акціонерні товариства” від 17 вересня 2008 року в Компанії обрана Ревізійна комісія, яка контролює фінансово-господарську діяльність Компанії. | |
| 22 квітня 2013 року  Сертифікований аудитор Олесь Шевченко  Сертифікат аудитора № 006964  Аудиторської палати України, виданий 27 вересня 2012 року згідно з рішенням  Аудиторської палати України № 257/2 до 27 вересня 2017 року  ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”  Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 48, 50А  Генеральний директор Євген Заноза  Сертифікат аудитора Серія А № 005431  Аудиторської палати України, виданий 26 червня 2003 року згідно з рішенням Аудиторської палати України № 124 та подовжений 30 травня 2013 року згідно з рішенням Аудиторської палати України № 271/2 до 26 червня 2018 року  ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”  Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 48, 50А | |

**Інформація про стан корпоративного управління**

**ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ**

**Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Рік** | **Кількість зборів, усього** | **У тому числі позачергових** |
| 1 | 2013 | 0 | 0 |
| 2 | 2012 | 0 | 0 |
| 3 | 2011 | 0 | 0 |

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X |  |
| Акціонери |  | X |
| Депозитарна установа |  | X |
| Інше (запишіть): д/н | Ні | |

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

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

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Підняттям карток |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | X |  |
| Підняттям рук |  | X |
| Інше (запишіть): д/н | Ні | |

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Реорганізація |  | X |
| Додатковий випуск акцій |  | X |
| Унесення змін до статуту | X |  |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства |  | X |
| Прийняття рішення про зменьшення 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 (запишіть): Iнформацiя зазначена щодо останнiх позачергових зборiв. У 2012 роцi загальнi збори акцiонерiв не проводились. | Так | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)** | Ні |

**ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ**

**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **(осіб)** |
| Кількість членів наглядової ради | 11 |
| Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві | 0 |
| Кількість представників держави | 0 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій | 6 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють меньше 10 відсотків акцій | 5 |
| Кількість представників акціонерів - юридичних осіб | 0 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?** | 3 |

**Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Стратегічного планування |  | X |
| Аудиторський |  | X |
| З питань призначень і винагород |  | X |
| Інвестиційний |  | X |
| Інші (запишіть) | iнших комiтетiв не створено | |
| Інші (запишіть) | iнших комiтетiв не створено | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)** | Ні |

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Винагорода є фіксованою сумою |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | X |  |
| Інше (запишіть) | iншого немає | |

**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 (запишіть): Згiдно з роздiлом 4 чинної редакцiї Положення про Наглядову раду Товариства: - Член Наглядової ради не може одночасно бути членом Правлiння та (або) Ревiзiйної комiсiї Товариства. - Головою та членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згiдно iз чинним законодавством України заборонено обiймати посади в органах управлiння господарських товариств. - Член Наглядової ради для виконання своїх обов'язкiв повинен мати належну квалiфiкацiю, освiту, досвiд та дiлову репутацiю. | X |  |

**Коли останній раз було обрано нового члена 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 (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) |  | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена |  | X |
| Інше (запишіть) | iншого немає | |

|  |  |
| --- | --- |
| **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 5 осіб; |
| **Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0** |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Загальні збори акціонерів** | **Наглядова рада** | **Виконавчий орган** | **Не належить до компетенції жодного органу** |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Так | Так | Ні | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету | Так | Ні | 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 | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Так | 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 додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Так | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Так | Ні | Ні | Ні |

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

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

**Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Інформація розповсюджується на загальних зборах** | **Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів** | **Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві** | **Копії документів надаються на запит акціонера** | **Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства** |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Так | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Ні | Ні | Ні |
| Інформація про склад органів управління товариства | Так | Так | Так | Так | Так |
| Статут та внутрішні документи | Так | Ні | Так | Так | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Так | Так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Так | Ні | Так | Ні | Ні |

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

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Не проводились взагалі |  | X |
| Менше ніж раз на рік |  | X |
| Раз на рік | X |  |
| Частіше ніж раз на рік |  | X |

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Загальні збори акціонерів |  | X |
| Наглядова рада | X |  |
| Виконавчий орган |  | X |
| Інше (запишіть) | д/н | |

|  |
| --- |
| **Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні** |

**З якої причини було змінено аудитора?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | **Так** | **Ні** |
| Не задовольняв професійний рівень | |  | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором | |  | X |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | |  | X |
| Інше (запишіть) | Акцiонерне товариство не змiнювало зовнiшнього аудитора протягом останнiх трьох рокiв. | | |

**Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Ревізійна комісія (ревізор) |  | X |
| Наглядова рада |  | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства | X |  |
| Стороння компанія або сторонній консультант | X |  |
| Перевірки не проводились |  | X |
| Інше (запишіть) | д/н | |

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | **Так** | **Ні** |
| З власної ініціативи | |  | X |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | |  | X |
| Інше (запишіть) | З метою пiдготовки звiту до Загальних зборiв акцiонерiв | | |

|  |
| --- |
| **Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні** |

**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Випуск акцій | X |  |
| Випуск депозитарних розписок |  | X |
| Випуск облігацій |  | X |
| Кредити банків | X |  |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів |  | X |
| Інше (запишіть): iншого не планує |  |  |

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років\*?**

|  |  |
| --- | --- |
| Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором |  |
| Так, плануємо розпочати переговори |  |
| Так, плануємо розпочати переговори в наступному році |  |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років |  |
| Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років |  |
| Не визначились | X |

|  |
| --- |
| **Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Так** |

|  |
| --- |
| **Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так** |

|  |
| --- |
| **Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні** |

|  |
| --- |
| **У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Кодекс (принципи, правила) корпоративного управлiння на пiдприємствi вiдсутнiй** |
| **Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Кодекс (принципи, правила) корпоративного управлiння на пiдприємствi вiдсутнiй** |
| **Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року** |
| Кодекс (принципи, правила) корпоративного управлiння на пiдприємствi вiдсутнiй |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | |  | | КОДИ |
|  |  | | | Дата (рік, місяць, число) | | | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство | Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" | | | | | за ЄДРПОУ | 00152307 |
| Територія | | |  | | | за КОАТУУ | 5310436100 |
| Організаційно-правова форма господарювання | | |  | | | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності | | |  | | | за КВЕД | 19.20 |
| Середня кількість працівників | | 4448 | | |  | | |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака | | | | |  | | |
| Адреса | 39609, м. Кременчук, вул. Свiштовська, 3 | | | |  | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | | |  | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | | |  | |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | | |  | | V |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2013 р.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** | **На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **I. Необоротні активи** | | | | |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 2018 | 1722 | 2733 |
| первісна вартість | 1001 | 24746 | 25523 | 24245 |
| накопичена амортизація | 1002 | 22728 | 23801 | 21512 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 582936 | 693043 | 476424 |
| Основні засоби: | 1010 | 1295822 | 1228788 | 1300141 |
| первісна вартість | 1011 | 2381805 | 2399796 | 2236162 |
| знос | 1012 | 1085983 | 1171008 | 936021 |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 103 | 70 | 144 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 99 | 67 | 155 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 1968 | 6340 | 7481 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього за розділом I** | **1095** | **1882946** | **1930030** | **1787078** |
| **II. Оборотні активи** | | | | |
| Запаси | 1100 | 2323268 | 1867601 | 2064215 |
| Виробничі запаси | 1101 | 825189 | 721681 | 925594 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 849815 | 639080 | 748985 |
| Готова продукція | 1103 | 646205 | 504980 | 385867 |
| Товари | 1104 | 2059 | 1860 | 3769 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1542026 | 2013629 | 2909625 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 232009 | 199903 | 857439 |
| з бюджетом | 1135 | 202799 | 202331 | 504485 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 41637 | 34884 | 56154 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 291 | 1 | 5358 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 39656 | 43785 | 22299 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 3501 | 11710 | 57666 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 0 | 0 | 0 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього за розділом II** | **1195** | **4343550** | **4338960** | **6421087** |
| **III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття** | **1200** | **154** | **10** | **115** |
| **Баланс** | **1300** | **6226650** | **6269000** | **8208280** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** | **На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності** |
| **I. Власний капітал** | | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | | 1400 | 740638 | 740638 | 740638 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | | 1405 | 590544 | 590544 | 590544 |
| Додатковий капітал | | 1410 | 5261658 | 5280897 | 5144633 |
| Емісійний дохід | | 1411 | 5032888 | 5032888 | 5032888 |
| Накопичені курсові різниці | | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | | 1415 | 147286 | 147286 | 147286 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | | 1420 | -6318978 | -6059158 | -5035759 |
| Неоплачений капітал | | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього за розділом I** | | **1495** | **421148** | **700207** | **1587342** |
| **II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення** | | | | | |
| Відстрочені податкові зобов’язання | | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | | 1505 | 205359 | 167576 | 245515 |
| Довгострокові кредити банків | | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | | 1515 | 0 | 0 | 2394 |
| Довгострокові забезпечення | | 1520 | 70279 | 70279 | 785035 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви, у тому числі: | | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| резерв довгострокових зобов’язань; (на початок звітного періоду) | | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) | | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) | | 1533 | 0 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) | | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти; | | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | | 1540 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього за розділом II** | | **1595** | **275638** | **237855** | **1032944** |
| **IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення** | | | | | |
| Короткострокові кредити банків | | 1600 | 600165 | 495086 | 0 |
| Векселі видані | | 1605 | 0 | 800 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов’язаннями | | 1610 | 1230 | 0 | 13404 |
| за товари, роботи, послуги | | 1615 | 3074719 | 2748144 | 4319310 |
| за розрахунками з бюджетом | | 1620 | 200929 | 141145 | 203281 |
| за у тому числі з податку на прибуток | | 1621 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками зі страхування | | 1625 | 6974 | 3345 | 4514 |
| за розрахунками з оплати праці | | 1630 | 10547 | 10274 | 9763 |
| за одержаними авансами | | 1635 | 1210691 | 1600894 | 715833 |
| за розрахунками з учасниками | | 1640 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| за страховою діяльністю | | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | | 1660 | 45701 | 53556 | 43935 |
| Доходи майбутніх періодів | | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | | 1690 | 378908 | 277694 | 277954 |
| **Усього за розділом IІІ** | | **1695** | **5529864** | **5330938** | **5587994** |
| **ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття** | | **1700** | **0** | **0** | **0** |
| **V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду** | | **1800** | **0** | **0** | **0** |
| **Баланс** | | **1900** | **6226650** | **6269000** | **8208280** |
|  | |  |  |  |  |
| **Примітки** | **Основні засоби** відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.  Згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» основні засоби, які знаходяться на виробничій території ПАТ, на початок першого застосування МСБО, тобто на 31.12.11, оцінені за справедливою вартістю (доцільною собівартістю). Доцільна собівартість-це сума, яка використовується замість первісної вартості.  Справедлива вартості основних засобів визначена незалежними професійними оцінювачами станом на 1 січня 2007 року. Основою оцінки служила справедлива вартість, яка визначалась як сума, за яку актив можна було б обміняти в операції, яку виконують добре поінформовані, незалежні одна від одної сторони, які бажають здійснити таку операцію. Справедлива вартість активів, для яких існує ринок, визначалась на підставі їхньої ринкової вартості.  Історична вартість об’єкта основних засобів, які були придбані після дати переходу на МСФЗ, включає: ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; будь-які витрати, які безпосередньо пов’язані з доставкою об’єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації, первісну оцінку витрат на демонтаж в видалення об’єкта основних засобів та відновлення території, на якій він розташований, зобов’язання за якими підприємство бере на себе або під час придбання даного об’єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду. Вартість активів, створених власними силами, включає первісну вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.  Нарахування амортизації основних засобів (крім каталізаторів) здійснюється прямолінійним методом, каталізаторів – виробничим методом. Сума, яка підлягає амортизації, становить первісну вартість об’єкта основних засобів за вирахуванням його ліквідаційної вартості.  Основні засоби у структурних підрозділах обліковуються по первісній (історичній) вартості, нарахування амортизації здійснюється прямолінійним способом.  Амортизація бібліотечного фонду нараховується в першому місяці використання у розмірі 100% вартості об’єкту, амортизація малоцінних необоротних активів нараховується в першому місяці використання об’єктів у розмірі 50% їх вартості, останні 50% - в місяці їх списання.  **Податок на прибуток** підприємств в Україні у 2011 році становив 23%, а після того його було зменшено у 2012 році до 21%, у 2013 році до 19%, у 2014 році до 18%.  **Нематеріальні активи** відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, які втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.  **Довгострокова дебіторська заборгованість -** безпроцентні позики, видані працівникам підприємства, станом на 31.12.2013 складає 67 тис.грн. (2012: 99 тис.грн.).  **Запаси** відображаються за найменшою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації.  **Виробничі запаси:** При відпуску допоміжних матеріалів, палива, комплектуючих виробів, будівельних матеріалів, малоцінних швидкозношуваних предметів у виробництво чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється методом ідентифікаційної собівартості; при відпуску сировини і основних матеріалів та металобрухту - середньозваженим методом.  **Готова продукція, незавершене виробництво:** При відпуску у виробництво чи іншому вибутті напівфабрикатів та готової продукції їх оцінка здійснюється методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).  Розподіл фіксованих накладних виробничих витрат на витрати з переробки базується на виробничих потужностях при роботі в нормальних умовах. Нормальна виробнича потужність являє собою очікуваний обсяг виробництва, з урахуванням втрати потужності у результаті планового технічного обслуговування. Як результат, сума фіксованих накладних витрат, які відносяться на кожну одиницю продукції, не збільшується внаслідок низького рівня виробництва або простою виробничих потужностей. Нерозподілені накладні витрати визнаються як витрати того періоду, в якому вони були понесені. Змінні виробничі накладні витрати відносяться на кожну одиницю продукції на основі фактичного використання виробничих потужностей.  Вартість готової продукції станом на 31.12.2013 складає 516 178 тис.грн., незавершеного виробництва – 639 080 тис.грн.  ПАТ «Укртатнафта» в результаті уцінки вартості готової продукції до їх чистої вартості реалізації визнало у 2013 році збитки у сумі 23 694 тис.грн. (2012:8 318 тис. грн.).  Із **залишку торгової та іншої дебіторської заборгованості** станом на 31.12.2013 п’ять найбільших дебіторів за товари, роботи, послуги становлять 81,5% (2012: 84,8 %) від непогашеного залишку.  **Резерв сумнівних боргів:** Сума, визнана як резерв, являє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов’язання на звітну дату, з урахуванням усіх ризиків та невизначеності, характерних для цього зобов’язання.  Метод визначення величини резерву сумнівних боргів ПАТ "Укртатнафта" визначається виходячи із платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів.  - щодо дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (тис.грн.):   |  |  | | --- | --- | | Залишок на 31.12.2012 | 1 568 390 | | Відновлення резерву сумнівних боргів | -1 199 716 | | Створено резерв у 2013 році | 55 238 | | Суми, списані як безнадійні | -1 | | Залишок на 31.12.2013 | 423 911 |  * щодо іншої дебіторської заборгованості (тис.грн.):  |  |  | | --- | --- | | Залишок на 31.12.2012 | 30 809 | | Створено резерв у 2013 році | 401 | | Суми, списані як безнадійні | -940 | | Залишок на 31.12.2013 | 30 270 |   В 2013 році було сплачено податків та зборів до бюджету у сумі 2 596 812 тис.грн. (2012: 3 565 177 тис.грн.).  **Торгова та інша кредиторська заборгованість**  Торгова та інша кредиторська заборгованість станом на 31.12.13.виглядає таким чином (тис.грн.):   |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | *Станом на 31.12.2013* | *Станом на 31.12.2012* | | За товари, роботи, послуги | 2 748 145 | 3 074 719 | | Аванси одержані | 1 919 650 | 1 452 253 | | Відстрочене податкове зобов’язання (ПДВ) по авансам отриманим | (318 756) | (241 562) | | Зобов’язання перед «Альфа-Банком» згідно рішення суду | 62 203 | 186 403 | | Зобов’язання згідно рішення судів | 115 217 | 115 492 | | Розрахунки з працівниками і відповідні нарахування | 13 619 | 13 583 | | Забезпечення на оплату невикористаних відпусток | 19 595 | 19 595 | | Забезпечення на виплату винагороди за рік | 24 210 | 24 210 | | Забезпечення інших платежів | 9 750 | - | | Короткострокові позики, надані іншими організаціями | 86 004 | 63 455 | | Інші | 14 270 | 10 322 | | **Всього** | **4 693 907** | **4 724 304** | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Керівник** | Плакасов О.М. |
| **Головний бухгалтер** | Оголяр О.Л. |
|  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | | КОДИ |
|  |  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство | Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" | | | за ЄДРПОУ | 00152307 |
|  | (найменування) | |  | |  |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2013 р.**

|  |
| --- |
| I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 18370210 | 19995845 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | 0 | 0 |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 18642560 ) | ( 19512937 ) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 0 | 482908 |
| збиток | 2095 | ( 272350 ) | ( 0 ) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 1417818 | 733873 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 186083 ) | ( 183505 ) |
| Витрати на збут | 2150 | ( 364720 ) | ( 298282 ) |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 222020 ) | ( 1774263 ) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 372645 | 0 |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | ( 1039269 ) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 5706 | 1871 |
| Інші доходи | 2240 | 170 | 935 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 83679 ) | ( 76565 ) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 33 ) | ( 41 ) |
| Інші витрати | 2270 | ( 25496 ) | ( 73558 ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 269313 | 0 |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | ( 1186627 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -9493 | -19378 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 259820 | 0 |
| збиток | 2355 | ( 0 ) | ( 1206005 ) |

|  |
| --- |
| II. СУКУПНИЙ ДОХІД |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| 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 | 19239 | -10572 |
| **Інший сукупний дохід до оподаткування** | **2450** | **19239** | **-10572** |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| **Інший сукупний дохід після оподаткування** | **2460** | **19239** | **-10572** |
| **Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)** | **2465** | **279059** | **-1216577** |

|  |
| --- |
| III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Матеріальні затрати | 2500 | 15050666 | 18592645 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 276749 | 276813 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 95703 | 96149 |
| Амортизація | 2515 | 132745 | 144985 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 487781 | 1996774 |
| **Разом** | **2550** | **16043644** | **21107366** |

|  |
| --- |
| ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 0 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0 | 0 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0 | 0 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Примітки** | Протягом 2013 року ПАТ «Укртатнафта» отримала чисті прибутки у сумі 259 820 тис.грн. (2012: чисті збитки 1 897 694 тис.грн.), надходження чистих грошових коштів від операційної діяльності становило 386 426 тис.грн. (2012: вибуття у сумі 373 810 тис.грн.). Валовій збиток склав 272 350 тис.грн. (2012:прибуток 482 908 тис.грн.).  Збиток, понесений ПАТ «Укртатнафта» виник, в основному, через низький рівень використання нафтопереробних потужностей, а також через несприятливі умови в нафтопереробній галузі в Україні.  В 2013 році ПАТ « Укртатнафта» переробило 2,475 мільйона тон нафтової сировини (2012: 3,130 млн.т), в тому числі надані послуги з переробки 207 тис.т давальницької нафтової сировини (2012: 369 тис.т).  Інші фінансові доходи у сумі 5 706 тис.грн. (2012: 1 871 тис.грн.)складаються з процентів, нарахованих банком на залишки грошових коштів.  Інші доходи у сумі 170 тис.грн. – це прибуток від неопераційної курсової різниці. | |
| **Керівник** | | Плакасов О.М. |
| **Головний бухгалтер** | | Оголяр О.Л. |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | | КОДИ |
|  |  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство | Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" | | | за ЄДРПОУ | 00152307 |
|  | (найменування) | | |  |  |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2013 р.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 | 25594227 | 27654258 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 530 | 23 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 5032 | 4830 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 0 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 234772 | 2169694 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 666 | 2 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 219 | 96 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 8760 | 2059 |
| 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 | 143728 | 528977 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 22139331 ) | ( 26575576 ) |
| Праці | 3105 | ( 228394 ) | ( 217129 ) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 128058 ) | ( 121483 ) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 2468862 ) | ( 3444147 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 13865 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 424641 ) | ( 1012809 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 2030356 ) | ( 2431338 ) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на оплату повернення авансів/td> | 3140 | ( 416595 ) | ( 224529 ) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 28312 ) | ( 18697 ) |
| Витрачання на оплату зобов’язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші витрачання | 3190 | ( 218481 ) | ( 132188 ) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | **359901** | **-373810** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 69 | 272 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 5324 | 7021 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 1000 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 247 |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| необоротних активів | 3260 | ( 212740 ) | ( 280858 ) |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** | **-206347** | **-273318** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 3413671 | 6012260 |
| 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 | -3496201 | -5348823 |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 61056 ) | ( 49616 ) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 1230 ) | ( 22701 ) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші платежі | 3390 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** | **-144816** | **591120** |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** | **8738** | **-56008** |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 3501 | 57666 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -529 | 1843 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 11710 | 3501 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Примітки** | Звiт про рух грошових вiдображає змiни, якi вiдбулися в русi грошових коштів товариства за 2013 р. Аналiз звiту показує як впливають рiзнi господарські операції на грошові потоки.  Товариством обраний прямий метод, згiдно з яким розкриваються основнi класи валових надходжень грошових коштів. | |
| **Керівник** | | Плакасов О.М. |
| **Головний бухгалтер** | | Оголяр О.Л. |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | | КОДИ |
|  |  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство | Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" | | | за ЄДРПОУ | 00152307 |
|  | (найменування) | |  | |  |

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 2013 р.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | | **За аналогічний період попереднього року** | |
| **надходження** | **видаток** | **надходження** | **видаток** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** | | | | | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коригування на: амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | X | 0 | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 3540 | X | 0 | X | 0 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов’язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | 0 |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** | | | |  |  |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів | 3205 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | X | 0 | X |
| дивідендів | 3220 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3250 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | X | 0 | X | ( 0 ) |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | 0 |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | 0 |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** | | | |  |  |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | X | 0 | X |
| Отримання позик | 3305 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3340 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | X | 0 | X | 0 |
| Погашення позик | 3350 | X | 0 | X | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3390 | X | 0 | X | 0 |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | X | 0 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | 0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Примітки** | ПАТ "Укртатнафта" складає Звiт про рух грошових коштiв за прямим методом. | |
| **Керівник** | | Плакасов О.М. |
| **Головний бухгалтер** | | Оголяр О.Л. |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | | КОДИ |
|  |  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство | Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" | | | за ЄДРПОУ | 00152307 |
|  | (найменування) | |  | |  |

**Звіт про власний капітал  
за 2013 р.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєстрований капітал** | **Капітал у дооцінках** | **Додатковий капітал** | **Резервний капітал** | **Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)** | **Неоплачений капітал** | **Вилучений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| **Залишок на початок року** | **4000** | **740638** | **590544** | **5144633** | **147286** | **-6241735** | **0** | **0** | **381366** |
| **Коригування:** Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 117025 | 0 | -77243 | 0 | 0 | 39782 |
| 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** | **740638** | **590544** | **5261658** | **147286** | **-6318978** | **0** | **0** | **421148** |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | **0** | **0** | **0** | **0** | **259820** | **0** | **0** | **259820** |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | **4110** | **0** | **0** | **19239** | **0** | **0** | **0** | **0** | **19239** |
| **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:** Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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** | **0** | **19239** | **0** | **259820** | **0** | **0** | **279059** |
| **Залишок на кінець року** | **4300** | **740638** | **590544** | **5280897** | **147286** | **-6059158** | **0** | **0** | **700207** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Примітки** | Станом на 31.12.13 акціонерний капітал ПАТ «Укртатнафта» складався з 1 481 276 420 затверджених і випущених простих акцій номінальною вартістю 0,5 грн. кожна. Всі акції мають однакові права голосу і права на отримання дивідендів. Поправка на інфляцію в розмірі 590 544 тис.грн., котра відображає вплив гіперінфляції, що була в Україні від дати внеску в акціонерний капітал до 1 січня 2001 року, входить до складу статті «Капітал у дооцінках». | |
| **Керівник** | | Плакасов О.М. |
| **Головний бухгалтер** | | Оголяр О.Л. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | |  | | | КОДИ |
|  |  | | Дата (рік, місяць, число) | | | | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство | Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" | | | | | за ЄДРПОУ | 00152307 |
| Територія | |  | | | | за КОАТУУ | 5310436100 |
| Організаційно-правова форма господарювання | |  | | | | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності | |  | | | | за КВЕД | 19.20 |
| Середня кількість працівників | | 5077 | | | |  | |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака | | | | | |  | |
| Адреса | 39609 м. Кременчук, вул. Свыштовська, 3 | | | |  | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |  | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |  | | |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | |  | | | V |

**Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2013 р.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** | **На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **I. Необоротні активи** | | | | |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 2052 | 1737 | 2779 |
| первісна вартість | 1001 | 24892 | 25665 | 24376 |
| накопичена амортизація | 1002 | 22840 | 23928 | 21597 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 583224 | 693043 | 487850 |
| Основні засоби: | 1010 | 1313763 | 1245140 | 1324800 |
| первісна вартість | 1011 | 2391144 | 2439700 | 2448130 |
| знос | 1012 | 1077381 | 1194560 | 923330 |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 104 | 70 | 145 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 100 | 67 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 1968 | 6340 | 7481 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | 0 |
| Гудвіл при консолідації | 1055 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | 249 |
| **Усього за розділом I** | **1095** | **1901211** | **1946397** | **0** |
| **II. Оборотні активи** | | | | |
| Запаси | 1100 | 2329593 | 1870776 | 2071056 |
| Виробничі запаси | 1101 | 821585 | 724391 | 922456 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 850042 | 639080 | 749219 |
| Готова продукція | 1103 | 648649 | 504980 | 391900 |
| Товари | 1104 | 9317 | 2325 | 7481 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1500832 | 1973984 | 2821023 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 222437 | 199954 | 194132 |
| з бюджетом | 1135 | 240206 | 211562 | 550665 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 41637 | 34884 | 56154 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 24541 | 27971 | 9540 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 5410 | 17890 | 49525 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 0 | 0 | 0 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі в:  резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 | 10264 |
| **Усього за розділом II** | **1195** | **4323019** | **4302137** | **5706205** |
| **III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття** | **1200** | **0** | **0** | **0** |
| **Баланс** | **1300** | **6224230** | **6248534** | **7529509** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** | **На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності** |
| **I. Власний капітал** | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 740638 | 740638 | 740638 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 590544 | 590544 | 590544 |
| Додатковий капітал | 1410 | 5032889 | 5032889 | 5032889 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -5952266 | -5680336 | -4780841 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Неконтрольована частка | 1490 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього за розділом I** | 1495 | 411805 | 683735 | 1583230 |
| **II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення** | | | | |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 205359 | 167576 | 245515 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви, у тому числі: | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти; | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього за розділом II** | **1595** | **205359** | **167576** | **245515** |
| **IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення** | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 601418 | 496134 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 800 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість:  за довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 1231 | 0 | 0 |
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 2868440 | 2741219 | 4126945 |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 214656 | 141428 | 203245 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 12 | 0 |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 7826 | 4245 | 4514 |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 12123 | 11919 | 9763 |
| за одержаними авансами | 1635 | 1210831 | 1600894 | 88645 |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 45701 | 53556 | 46920 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 644840 | 347028 | 1220732 |
| **Усього за розділом IІІ** | **1695** | **5607066** | **5397223** | **5700764** |
| **ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття** | **1700** | **0** | **0** | **0** |
| **V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду** | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| **Баланс** | **1900** | **6224230** | **6248534** | **7529509** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Примітки** | Примітки до Консолідованого Балансу складені аудитором та надані в розділі «Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності». | |
| **Керівник** | | Плакасов О.М. |
| **Головний бухгалтер** | | Оголяр О.Л. |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | | КОДИ |
|  |  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство | Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" | | | за ЄДРПОУ | 00152307 |
|  | (найменування) | |  | |  |

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2013 р.**

|  |
| --- |
| I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 18400668 | 20017126 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | 0 | 0 |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 18668778 ) | ( 19537580 ) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | 0 | 0 |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 0 | 479546 |
| збиток | 2095 | ( 268110 ) | ( 0 ) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 1422352 | 29198 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 193411 ) | ( 190298 ) |
| Витрати на збут | 2150 | ( 365211 ) | ( 298282 ) |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 230297 ) | ( 1743866 ) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 365323 | 0 |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | ( 1723702 ) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 5931 | 1952 |
| Інші доходи | 2240 | 170 | 714757 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 83679 ) | ( 76565 ) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 33 ) | ( 0 ) |
| Інші витрати | 2270 | ( 25504 ) | ( 108271 ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 262208 | 0 |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | ( 1191829 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | ( -9517 ) | ( -19378 ) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 252691 | 0 |
| збиток | 2355 | ( 0 ) | ( 1211207 ) |

|  |
| --- |
| II. СУКУПНИЙ ДОХІД |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| 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 | 19239 | -10572 |
| **Інший сукупний дохід до оподаткування** | **2450** | **19239** | **-10572** |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| **Інший сукупний дохід після оподаткування** | **2460** | **19239** | **-10572** |
| **Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)** | **2465** | **271930** | **-1221779** |
| **Чистий прибуток (збиток), що належить:**  власникам материнської компанії | 2470 | 0 | 0 |
| неконтрольованій частці | 2475 | 0 | 0 |
| **Сукупний дохід, що належить:**  власникам материнської компанії | 2480 | 0 | 0 |
| неконтрольованій частці | 2485 | 0 | 0 |

|  |
| --- |
| III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Матеріальні затрати | 2500 | 15003812 | 18634938 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 313070 | 309780 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 109230 | 108282 |
| Амортизація | 2515 | 137207 | 149731 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 528970 | 2005562 |
| **Разом** | **2550** | **16092289** | **21208293** |

|  |
| --- |
| ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 0 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0 | 0 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0 | 0 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Примітки** | Примітки до Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) складені аудитором та надані в розділі «Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності». | |
| **Керівник** | | Плакасов О.М. |
| **Головний бухгалтер** | | Оголяр О.Л. |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | | КОДИ |
|  |  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство | Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" | | | за ЄДРПОУ | 00152307 |
|  | (найменування) | |  | |  |

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2013 р.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 | 25605565 | 27719356 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 530 | 23 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 5212 | 4830 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 0 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 234791 | 2169777 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 666 | 3 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 219 | 96 |
| 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 | 152480 | 531684 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 22091062 ) | ( 26579082 ) |
| Праці | 3105 | ( 257084 ) | ( 233877 ) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 142972 ) | ( 130252 ) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 2475070 ) | ( 3447386 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 13922 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 424667 ) | ( 1012809 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 2036481 ) | ( 2434577 ) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на оплату повернення авансів/td> | 3140 | ( 416595 ) | ( 224529 ) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 28490 ) | ( 18697 ) |
| Витрачання на оплату зобов’язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші витрачання | 3190 | ( 242997 ) | ( 136133 ) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | **345193** | **-344187** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 69 | 272 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 5931 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| необоротних активів | 3260 | ( 193099 ) | ( 285796 ) |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** | **-187099** | **-285524** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 3413671 | 6476081 |
| 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 | -3496200 | -5826302 |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 61324 ) | ( 49616 ) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 1231 ) | ( 14567 ) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші платежі | 3390 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** | **-145084** | **585596** |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** | **13010** | **-44115** |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 5410 | 49525 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -530 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 17890 | 5410 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Примітки** | Примітки до Консолідованого звіту про рух грошових коштів складені аудитором та надані в розділі «Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності». | |
| **Керівник** | | Плакасов О.М. |
| **Головний бухгалтер** | | Оголяр О.Л. |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | | КОДИ |
|  |  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство | Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" | | | за ЄДРПОУ | 00152307 |
|  | (найменування) | |  | |  |

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 2013 р.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | | **За аналогічний період попереднього року** | |
| **надходження** | **видаток** | **надходження** | **видаток** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** | | | | | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коригування на:  амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | X | 0 | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 3540 | X | 0 | X | 0 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості:  за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов’язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | 0 |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** | | | |  |  |
| Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів | 3205 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | 0 | X | 0 | X |
| дивідендів | 3220 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3250 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | X | 0 | X | ( 0 ) |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | 0 |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | 0 |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** | | | |  |  |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | X | 0 | X |
| Отримання позик | 3305 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3340 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | X | 0 | X | 0 |
| Погашення позик | 3350 | X | 0 | X | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3390 | X | 0 | X | 0 |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | X | 0 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | 0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Примітки** | ПАТ "Укртатнафта" складає консолiдований Звiт про рух грошових коштiв за прямим методом. | |
| **Керівник** | | Плакасов О.М. |
| **Головний бухгалтер** | | Оголяр О.Л. |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | | КОДИ |
|  |  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2014 | 01 | 01 |
| Підприємство | Публiчне акцiонерне товариство "Транснацiональна фiнансово-промислова нафтова компанiя "Укртатнафта" | | | за ЄДРПОУ | 00152307 |
|  | (найменування) | |  | |  |

**Консолідований звіт про власний капітал  
за 2013 р.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Належить власникам материнської компанії** | | | | | | | | **Неконтрольована частка** | **Разом** |
| **зареєстрований капітал** | **капітал у дооцінках** | **додатковий капітал** | **резервний капітал** | **нерозподілений прибуток (непокритий збиток)** | **неоплачений капітал** | **вилучений капітал** | **всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
| **Залишок на початок року** | **4000** | **740638** | **590544** | **5032889** | **0** | **-5992048** | **0** | **0** | **372023** | **0** | **372023** |
| **Коригування:** Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39782 | 0 | 0 | 39782 | 0 | 39782 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | **4095** | **740638** | **590544** | **5032889** | **0** | **-5952266** | **0** | **0** | **411805** | **0** | **411805** |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | **0** | **0** | **0** | **0** | **252691** | **0** | **0** | **252691** | **0** | **252691** |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | **4110** | **0** | **0** | **0** | **0** | **19239** | **0** | **0** | **19239** | **0** | **19239** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Розподіл прибутку:** Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Внески учасників:** Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Вилучення капіталу:** Викуп акцій (часток) | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | **4295** | **0** | **0** | **0** | **0** | **271930** | **0** | **0** | **271930** | **0** | **271930** |
| **Залишок на кінець року** | **4300** | **740638** | **590544** | **5032889** | **0** | **-5680336** | **0** | **0** | **683735** | **0** | **683735** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Примітки** | Примітки до Консолідованого звіту про власний капітал складені аудитором та надані в розділі «Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності» | |
| **Керівник** | | Плакасов О.М. |
| **Головний бухгалтер** | | Оголяр О.Л. |
|  |  | |

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

**Текст приміток**

ПАТ „УКРТАТНАФТА” та дочірні підприємства

консолідований звіт про ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

**(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Приміт**  **ки**  **ки** | **2013** |  | **2012**  (скоригований, примітка 4) |
|  |  |  |  |  |
| Доходи від реалізації | 7 | 18,398,027 |  | 20,017,126 |
| Собівартість реалізації | 8 | (18,663,849) |  | (19,543,191) |
| **Валовий прибуток** |  | **(265,822)** |  | **473,935** |
| Витрати на реалізацію та збут | 9 | (369,732) |  | (298,282) |
| Адміністративні витрати | 10 | (198,209) |  | (190,298) |
| Інші операційні витрати | 11 | (175,217) |  | (1,743,866) |
| Інші операційні доходи | 12 | 1,372,534 |  | 24,620 |
| Прибуток/(збиток) від курсових різниць |  | 447 |  | 4,578 |
| **Операційний прибуток/(збиток)** |  | **364,001** |  | **(1,729,313)** |
| Фінансові доходи |  | 5,931 |  | 1,952 |
| Фінансові витрати | 13 | (83,679) |  | (76,565) |
| Інші (витрати)/доходи, нетто | 14 | (24,069) |  | 606,486 |
|  |  |  |  |  |
| **Прибуток/(збиток) до оподаткування** |  | **262,184** |  | **(1,197,440)** |
|  |  |  |  |  |
| Витрати з податку на прибуток | 15 | (9,493) |  | (19,378) |
|  |  |  |  |  |
| **Прибуток/(збиток) за рік** |  | **252,691** |  | **(1,216,818)** |
|  |  |  |  |  |
| **Інший сукупний дохід/(збиток) за вирахуванням податку на прибуток** |  | **-** |  | **-** |
|  |  |  |  |  |
| Статті, що не будуть віднесені на прибуток чи збиток після звітної дати: |  |  |  |  |
| Переоцінка зобов’язань за визначеними виплатами працівникам |  | **19,239** |  | **(10,572)** |
|  |  |  |  |  |
| Статті, що можуть бути віднесені на прибуток чи збиток після звітної дати |  | **-** |  | **-** |
|  |  |  |  |  |
| **Інший сукупний дохід за рік за вирахуванням податку на прибуток** |  | **19,239** |  | **(10,572)** |
|  |  |  |  |  |
| **Всього сукупний дохід/(збиток)за рік** |  | **271,930** |  | **(1,227,390)** |

Примітки на сторінках 12–50 є невід’ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності.

ПАТ „УКРТАТНАФТА” та дочірні підприємства

**КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН**

**СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ**

**(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Примітки** | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року (скоригований,примітка 4)** |  | **1 січня 2012 року (скоригований,примітка 4)** |
| **АКТИВИ** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ***Необоротні активи*** |  |  |  |  |  |  |
| Основні засоби | 16 | 1,935,734 |  | 1,854,696 |  | 1,619,148 |
| Нематеріальні активи |  | 1,737 |  | 2,052 |  | 2,779 |
| Передоплати за основні засоби |  | 2,448 |  | 42,291 |  | 193,502 |
| Відстрочені податкові активи | 15 | 6,340 |  | 1,968 |  | 7,481 |
| Інвестиції |  | 138 |  | 204 |  | 394 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього необоротних активів** |  | **1,946,397** |  | **1,901,211** |  | **1,823,304** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ***Оборотні активи*** |  |  |  |  |  |  |
| Запаси | 17 | 1,870,787 |  | 2,329,593 |  | 2,071,056 |
| Передоплати постачальникам | 18 | 212,634 |  | 222,437 |  | 194,132 |
| Податки до відшкодування та передоплати за податками | 19 | 213,133 |  | 240,206 |  | 550,665 |
| Торгова та інша дебіторська заборгованість | 20 | 1,987,693 |  | 1,525,373 |  | 2,830,563 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти |  | 17,890 |  | 5,410 |  | 49,525 |
| Інші активи |  | - |  | - |  | 10,264 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього оборотних активів** |  | **4,302,137** |  | **4,323,019** |  | **5,706,205** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього активів** |  | **6,248,534** |  | **6,224,230** |  | **7,529,509** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ’ЯЗАННЯ** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ***Власний капітал*** |  |  |  |  |  |  |
| Акціонерний капітал | 21 | 1,331,182 |  | 1,331,182 |  | 1,331,182 |
| Емісійний дохід |  | 5,032,889 |  | 5,032,889 |  | 5,032,889 |
| Накопичені збитки |  | (5,680,336) |  | (5,952,266) |  | (4,724,876) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього власного капіталу** |  | **683,735** |  | **411,805** |  | **1,639,195** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ***Довгострокові зобов’язання*** |  |  |  |  |  |  |
| Зобов’язання за визначеними виплатами працівникам | 22 | 167,576 |  | 205,359 |  | 189,550 |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | 23 | - |  | 62,203 |  | - |
| Зобов’язання за договорами фінансової оренди |  | - |  | - |  | 2,394 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього довгострокових зобов’язань** |  | **167,576** |  | **307,344** |  | **191,944** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ***Короткострокові зобов’язання*** |  |  |  |  |  |  |
| Банківські позики | 24 | 496,134 |  | 601,418 |  | - |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | 23 | 3,158,739 |  | 3,516,727 |  | 5,393,076 |
| Зобов’язання за договорами фінансової оренди |  | - |  | 1,231 |  | 13,404 |
| Аванси, отримані від клієнтів |  | 1,601,423 |  | 1,210,831 |  | 88,645 |
| Податки та збори до сплати | 25 | 140,927 |  | 214,656 |  | 203,245 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього короткострокових зобов’язань** |  | **5,397,223** |  | **5,544,863** |  | **5,698,370** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього зобов’язань** |  | **5,564,799** |  | **5,852,207** |  | **5,890,314** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього власного капіталу та зобов’язань** |  | **6,248,534** |  | **6,224,230** |  | **7,529,509** |

Примітки на сторінках 12–50 є невід’ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності.

**ПАТ „УКРТАТНАФТА” ТА ДОЧІРНІ ПІДПРИЄМСТВА**

консолідований звіт про ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

**(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Акціонер-ний капітал** |  | **Емісійний дохід** | **Накопичені**  **Збитки (скориговані, примітка 4)** | |  | **Всього** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Залишок станом на**  **1 січня 2012 року** | **1,331,182** |  | **5,032,889** |  | **(4,724,876)** |  | **1,639,195** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Збиток за рік | - |  | - |  | (1,216,818) |  | (1,216,818) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші сукупні доходи/(збитки) | - |  | - |  | (10,572) |  | (10,572) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всього інших сукупних доходів/(збитків) |  |  |  |  | (1,227,390) |  | (1,227,390) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Залишок станом на**  **31 грудня 2012 року** | **1,331,182** |  | **5,032,889** |  | **(5,952,266)** |  | **411,805** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прибуток за рік | - |  | - |  | 252,691 |  | 252,691 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші сукупні доходи | - |  | - |  | 19,239 |  | 19,239 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всього сукупних доходів за рік | - |  | - |  | 271,930 |  | 271,930 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Залишок станом на**  **31 грудня 2013 року** | **1,331,182** |  | **5,032,889** |  | **(5,680,336)** |  | **683,735** |

Примітки на сторінках 12–50 є невід’ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності.

**ПАТ „УКРТАТНАФТА” ТА ДОЧІРНІ ПІДПРИЄМСТВА**

консолідований звіт про рух грошових коштів

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

**(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2013** |  | **2012 (скоригований, примітка 4)** |
| **ОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ** |  |  |  |  |
| **Збиток до оподаткування** |  | **262,184** |  | **(1,197,440)** |
| Коригування для узгодження збитку до оподаткування та  чистих грошових коштів (використаних в)/отриманих від  операційної діяльності на: |  |  |  |  |
| Знос та амортизацію |  | 136,768 |  | 150,148 |
| Збиток від вибуття основних засобів |  | 1,771 |  | 28,699 |
| Знецінення інвестицій |  | 66 |  | 190 |
| Знецінення основних засобів |  | - |  | 23,067 |
| Списання запасів до чистої вартості реалізації |  | 35,520 |  | 8,318 |
| Списання торгової та іншої кредиторської заборгованості |  | (685) |  | (715,322) |
| Нарахування/(сторнування) витрат з безнадійної  заборгованості |  | (1,140,735) |  | 1,547,148 |
| Нарахування пенсійних зобов’язань |  | (6,400) |  | 7,270 |
| Нарахування судових витрат, штрафів та відповідної пені |  | 9,477 |  | 93,054 |
| Вивільнення резерву на відшкодовуванні податки |  | (105,666) |  | - |
| Фінансові доходи |  | (5,931) |  | (1,952) |
| Фінансові витрати |  | 83,679 |  | 76,565 |
| **Операційний (прибуток)/збиток до змін в оборотному капіталі** |  | **(729,952)** |  | **19,745** |
| Збільшення торгової та іншої дебіторської заборгованості |  | 678,415 |  | (241,958) |
| (Збільшення)/зменшення передоплат постачальникам |  | 9,803 |  | (28,305) |
| Зменшення/(збільшення) податків до відшкодування та  передоплат за податками |  | 132,739 |  | 309,807 |
| Збільшення запасів |  | 436,897 |  | (266,855) |
| Зменшення/(збільшення) інших активів |  | - |  | 10,264 |
| Зменшення торгової та іншої кредиторської  заборгованості |  | (451,532) |  | (1,191,878) |
| Збільшення авансів, отриманих від клієнтів |  | 390,592 |  | 1,122,186 |
| Збільшення податків та зборів до сплати |  | (73,729) |  | 11,411 |
| Грошові кошти отримані від/(використані в) операційній діяльності |  | 393,233 |  | (255,583) |
| Податок на прибуток сплачений |  | (13,865) |  | (13,213) |
| Виплачені пенсійні зобов’язання |  | (34,705) |  | (24,779) |
| **Чисті грошові кошти отримані від/(використані в) операційній діяльності** |  | **344,663** |  | **(293,575)** |
| **ІНВЕСТИЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ** |  |  |  |  |
| Придбання основних засобів |  | (192,750) |  | (285,285) |
| Надходження від вибуття основних засобів |  | 69 |  | 272 |
| Відсотки отримані |  | 5,931 |  | 1,952 |
| Придбання нематеріальних активів |  | (1,153) |  | (511) |
| **Чисті грошові кошти використані в інвестиційній діяльності** |  | **(187,099)** |  | **(283,572)** |

ПАТ „УКРТАТНАФТА” ТА ДОЧІРНІ ПІДПРИЄМСТВА

консолідований звіт про РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ (продовження)

**(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2013** |  | **2012 (скоригований, примітка 4)** |
| **ФІНАНСОВА ДІЯЛЬНІСТЬ** |  |  |  |  |
| Надходження від запозичень |  | 3,413,671 |  | 6,476,081 |
| Погашення запозичень |  | (3,496,200) |  | (5,875,918) |
| Відсотки сплачені |  | (61,324) |  | (52,564) |
| Погашення зобов’язань за договорами фінансової оренди |  | (1,231) |  | (14,567) |
| **Чисті грошові кошти отримані від/(використані у) фінансовій діяльності** |  | **(145,084)** |  | **533,032** |
| **Чисте зменшення грошових коштів та їхніх еквівалентів** |  | **12,480** |  | **(44,115)** |
| **ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХНІ ЕКВІВАЛЕНТИ, на початок року** | | **5,410** |  | **49,525** |
| **ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХНІ ЕКВІВАЛЕНТИ, на кінець року** |  | **17,890** |  | **5,410** |
|  |  |  |  |  |
| Додатковий перелік негрошових операцій: |  |  |  |  |
|  |  | **2013** |  | **2012** |
| Трансфер основних засобів у запаси при вибутті |  | 19,453 |  | - |

Примітки на сторінках 12–50 є невід’ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності.

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

# загальна інформація

Публічне акціонерне товариство „Транснаціональна фінансово-промислова нафтова компанія „Укртатнафта” (надалі – ПАТ „Укртатнафта” або „Компанія”) є публічним акціонерним товариством, зареєстрованим в Україні. Під своєю колишньою назвою, Акціонерне товариство „Транснаціональна фінансово-промислова нафтова компанія „Укртатнафта”, Компанія була створена на підставі Указів Президента України № 704/94 від 29 листопада 1994 року та Президента Республіки Татарстан № УП-883 від 13 грудня 1994 року, а також у відповідності до угоди між урядом України та урядом Російської Федерації „Про заснування Транснаціональної фінансово-промислової нафтової компанії „Укртатнафта” від 4 липня 1995 року.

У лютому 2010 року Компанію було реорганізовано із закритого акціонерного товариства у публічне акціонерне товариство і зареєстровано її нову юридичну назву, Публічне акціонерне товариство „Транснаціональна фінансово-промислова нафтова компанія „Укртатнафта”. Зареєстрований офіс Компанії та основне місце провадження її господарської діяльності знаходяться за адресою: вул. Свіштовська, 3, Кременчук, Полтавська область, Україна.

Основною діяльністю Компанії та її дочірніх підприємств (надалі разом – „Група”) є переробка сирої нафти. Компанія провадить свою діяльність на Кременчуцькому нафтопереробному заводі, який первісно призначався для переробки нафти з високим вмістом сірки і мав проектну потужність 18.6 мільйона тон сирої нафти на рік. Станом на 31 грудня 2013 року фактична потужність Групи із переробки нафти становила 10.5 мільйона тон (2012: 10.5 мільйона тон) сирої нафти на рік. Протягом 2013 році Група переробила 2.50 мільйона тон сирої нафти (2012: 3.13 мільйона тон).

Групу контролює конгломерат „Приват”. Група також знаходиться під істотним впливом державної компанії НАК „Нафтогаз України”. Представники обох сторін є членами Наглядової ради Компанії.

# ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

***Операційне середовище*** – Починаючи із листопада 2013 року, Україна знаходиться у стані політичних та економічних потрясінь. Українська гривня девальвувала щодо основних світових валют, і для підтримання стабільності економіки необхідне істотне зовнішнє фінансування. Національний банк України, разом з іншими заходами, запровадив тимчасові обмеження стосовно операційної обробки банками клієнтських платежів та на придбання іноземної валюти на міжбанківському ринку. У лютому 2014 року суверенний кредитний рейтинг України було понижено, і він досяг рівня CCC із негативним прогнозом.

У лютому 2014 року Парламент України проголосував рішення щодо відновлення дії Конституції 2004 року та відставку чинного Президента. Нові президентські вибори призначені на травень 2014 року, і був сформований перехідний уряд. У березні 2014 року Крим, автономна республіка у складі України, був фактично анексований Російською Федерацією. Подальший розвиток політичної ситуації на разі неможливо передбачити, і її негативний вплив на економіку України може продовжуватися.

# СТРУКТУРА ГРУПИ

Перелік підприємств, консолідованих Компанією, та їхня основна діяльність представлені таким чином:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назва підприємства** |  | **Країна реєстрації** |  | **Основна діяльність** |  | **Частка власності Групи** | | |
| **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Фірма „Укртатнафтасервіс” | Дочірнє підприємство | Україна |  | Торгівля нафтопродуктами |  | 100.00% |  | 100.00% |
| ТОВ МСЧ „Нафтохімік” | Дочірнє підприємство | Україна |  | Надання  медичних послуг |  | 100.00% |  | 100.00% |
| ТОВ „ДП „Нафтохімік” | Дочірнє підприємство | Україна |  | Оптова торгівля паливом |  | 100.00% |  | 100.00% |

# ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

***Заява про відповідність*** –Ця консолідована фінансова звітність була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності („МСФЗ”).

***Основа підготовки консолідованої фінансової звітності*** – Ця консолідована фінансова звітність Групи була підготовлена на основі принципу історичної вартості. Історична вартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи.

Основні принципи облікової політики викладені нижче.

***Прийняття нових і переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності*** – У поточному році, який закінчився 31 грудня 2013 року, були прийняті до застосування такі нові та переглянуті Стандарти та Тлумачення, які відносяться до діяльності Групи:

* МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Оцінка та розкриття справедливої вартості. Вступив в дію з 1 січня 2013 року;
* МСБО 19 «Виплати працівникам» (переглянутий у 2011 році). Оновлена версія Стандарту вступила в дію з 1 січня 2013 року;
* Поправки до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття» - Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов’язань. Поправки до МСФЗ 7 вступили в дію з 1 січня 2013 року;
* МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність». Вступив в дію з 1 січня 2013 року;
* МСФЗ 11 «Спільна діяльність». Вступив в дію з 1 січня 2013 року;
* МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб’єктах господарювання». Вступив в дію з 1 січня 2013 року;
* МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність» (переглянутий в 2011 році). Вступив в дію з 1 січня 2013 року;
* МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» (переглянутий в 2011 році). Вступив в дію з 1 січня 2011 року;
* КТМФЗ 20 «Витрати на роботи з розкриття кар’єру протягом виробничого етапу експлуатації наземного родовища». Вступив в дію з 1 січня 2013 року;
* Доповнення до МСФЗ 1 «Перше впровадження МСФЗ» - Державні гранти. Вступили в дію з 1 січня 2013 року;
* Доповнення до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ 11 «Спільна діяльність», МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб’єктах господарювання» - Керівництво з переходу;
* Доповнення до МСФЗ «Щорічні покращення МСФЗ 2009-2011».

*МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»*

МСФЗ 13 дає визначення справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов’язання у звичайній операції на основному (або найсприятливішому) ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов. Справедлива вартість згідно з МСФЗ 13 є ціною виходу, незалежно від того, чи спостерігається така ціна безпосередньо, чи оцінена за допомогою іншого методу оцінювання. Окрім того, МСФЗ 13 містить багато вимог до розкриття інформації.

МСФЗ 13 вимагає перспективного застосування з 1 січня 2013 року. Окрім того, у стандарті містяться спеціальні перехідні положення, згідно з якими вимоги розкриття інформації, викладені у цьому МСФЗ, не обов’язково застосовувати у порівняльній інформації, наданій для періодів до першого застосування цього МСФЗ. Згідно з цими перехідними положеннями Група не розкривала нову інформацію, яка вимагається згідно з МСФЗ 13, для порівняльного періоду 2012 року. Окрім вимоги стосовно додаткового розкриття інформації, застосування МСФЗ 13 суттєво не вплинуло на суми, що визнані у консолідованій фінансовій звітності.

*МСБО 19 «Виплати працівникам» (переглянутий у 2011 році)*

У поточному році Група уперше прийняла до застосування МСБО 19 «Виплати працівникам» (переглянутий у 2011 році) та пов’язані з ним поправки.

МСБО 19 „Виплати працівникам“ (переглянутий у 2011 році) вносить зміни у порядок обліку програм з визначеними виплатами та виплат при звільненні. Найсуттєвіша зміна стосується обліку змін у зобов’язаннях та активах в програмах з визначеними виплатами. Поправки вимагають визнання змін у зобов’язаннях та справедливій вартості активів за програмами з визначеними виплатами, коли вони відбуваються, і, таким чином, анулюють використання так званого „коридорного підходу“, дозволеного згідно з попереднім варіантом МСБО 19, та прискорюють визнання витрат за минулі послуги. Усі актуарні прибутки та збитки визнаються одразу у складі іншого сукупного доходу, щоб чистий актив або зобов’язання за визначеною виплатою, визнаний у консолідованому звіті про фінансовий стан, відображав повну вартість дефіциту або перевищення за програмою з визначеними виплатами. Окрім того, відсоткові витрати за зобов’язанням з визначеною виплатою та відсоткові доходи за активами програми, які використовувались у попередньому варіанті МСБО 19, замінюються на суму „ чистого відсотка за чистим зобов’язанням (активом) “, який розраховується шляхом застосування ставки дисконтування до чистого зобов’язання (актива) із визначеними виплатами. Ці зміни завдали впливу на суми, визнані, у складі прибутку та збитку та іншого сукупного доходу у попередні роки (див. детальну інформацію у таблицях нижче). Окрім того, МСБО 19 (переглянутий у 2011 році) запроваджує певні зміни у подання витрат за програмами із визначеними виплатами, включно із вимогами до ширшого розкриття інформації.

При першому застосуванні МСБО 19 (переглянутого у 2011 році) діють спеціальні перехідні положення. Група прийняла до застосування відповідні перехідні положення і ретроспективно внесла коригування у порівняльні суми (див. детальну інформацію у таблицях нижче).

Вплив застосування переглянутого МСБО 19 «Виплати працівникам» на статті консолідованої фінансової звітності станом на 1 січня та 31 грудня 2012 року та за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року представлено нижче:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Попередній звіт** | **Ефект коригування** | **Скоригований** |
| **На 1 січня 2012 року:** |  |  |  |
| Накопичені збитки | (4,780,841) | 55,965 | (4,724,876) |
| Зобов’язання за визначеними виплатами працівникам | 245,515 | (55,965) | 189,550 |
| **На 31 грудня 2012 року:** |  |  |  |
| Накопичені збитки | (5,992,048) | 39,782 | (5,952,266) |
| Зобов’язання за визначеними виплатами працівникам | 245,141 | (39,782) | 205,359 |
| **За рік, що закінчився 31 грудня 2012 року:** |  |  |  |
| **Консолідований звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід:** |  |  |  |
| Собівартість | (19,537,580) | (5,611) | (19,543,191) |
| Інший сукупний дохід/(збиток) | - | (10,572) | (10,572) |
| **Консолідований звіт про рух грошових коштів:** |  |  |  |
| Зміна в зобов’язаннях за визначеними виплатами працівникам | 1,659 | 5,611 | 7,270 |

Застосування цих поправок до стандартів не завдало жодного впливу на консолідований фінансовий стан або показники діяльності Групи, а також не призвело до якихось змін в обліковій політиці Групи та сумах, відображених у поточному або попередніх роках.

***Стандарти і тлумачення випущені, але які ще не набули чинності*** – На дату затвердження цієї консолідованої фінансової звітності такі стандарти та тлумачення, а також поправки до стандартів були випущені, але ще не набули чинності:

|  |  |
| --- | --- |
| **Стандарти та тлумачення** | **Набувають чинності для річних періодів, які починаються на або після:** |
| Поправки до МСФЗ 10, МСФЗ 12 та МСБО 27 „Інвестиційні підприємства” | 1 січня 2014 року |
| Поправки до МСБО 32 „Фінансові інструменти: подання інформації” – Рекомендації до застосування щодо взаємного заліку фінансових активів та фінансових зобов’язань | 1 січня 2014 року |
| Поправки до МСБО 36 „Зменшення корисності активів” | 1 січня 2014 року |
| Поправки до МСБО 39 „Фінансові інструменти та оцінка” | 1 січня 2014 року |
| КТМФЗ 21 „Збори” | 1 січня 2014 року |
| Поправки до МСФЗ 7 „Фінансові інструменти: розкриття інформації” – Розкриття інформації про перше застосування МСФЗ 9 | 1 січня 2017 року |
| МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: розкриття інформації” – Розкриття інформації про перше застосування МСФЗ 9” (переглянутий у 2013 році) | 1 січня 2017 року |
| МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: класифікація та оцінка” – Облік фінансових зобов’язань та припинення їх визнання | 1 січня 2017 року |

На дату затвердження цієї консолідованої фінансової звітності щорічні вдосконалення МСФЗ включали низку поправок до різних стандартів та тлумачень, які набудуть чинності у майбутніх періодах.

Наразі керівництво здійснює оцінку впливу від прийняття до застосування цих стандартів, поправок до стандартів та тлумачень у майбутніх періодах на консолідовану фінансову звітність Групи.

***Функціональна валюта та валюта подання*** – Функціональною валютою та валютою подання цієї консолідованої фінансової звітності Компанії та її дочірніх підприємств є українська гривня. Операції Компанії та її дочірніх підприємств у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Групи, вважаються операціями в іноземних валютах.

***Операції в іноземних валютах*** – Операції у валютах, які відрізняються від української гривні, первісно відображаються за курсами обміну валют, встановленими на дати цих операцій. Монетарні активи та зобов’язання, деноміновані у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які переважали на звітну дату. Всі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку.

Курси обміну валют, використані під час підготовки цієї консолідованої фінансової звітності, представлені таким чином:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Валюта** | **Станом на**  **31 грудня**  **2013 року** |  | **Середній курс обміну валют за 2013 рік** |  | **Станом на**  **31 грудня**  **2012 року** |  | **Середній курс обміну валют за 2012 рік** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Гривня/долар США | 7.9930 |  | 7.9930 |  | 7.9930 |  | 7.9911 |
| Гривня/євро | 11.0415 |  | 10.6116 |  | 10.5371 |  | 10.2718 |
| Гривня/російський рубль | 0.2449 |  | 0.2511 |  | 0.2631 |  | 0.2574 |

***Облік в умовах гіперінфляції*** – До 1 січня 2001 року економіка України вважалась гіперінфляційною у відповідності до МСБО 29 „Фінансова звітність в умовах гіперінфляції”. Відповідно, у консолідовану фінансову звітність вносились коригування для відображення впливу від зменшення купівельної спроможності української гривні.

Починаючи із року, який закінчився 31 грудня 2001 року, економіка України перестала вважатися гіперінфляційною, відповідно, балансова вартість статей власного капіталу, що відображена у консолідованій фінансовій звітності Групи за період, який закінчився 31 грудня 2000 року, використовувалась як основа для відображення балансової вартості у консолідованій фінансовій звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2001 року, та у подальші роки.

***Основа консолідації*** – Ця консолідована фінансова звітність включає фінансові звітності Материнської компанії, ПАТ „Укртатнафта” та підприємств, які контролюються Материнською компанією (її дочірніх підприємств). Контроль досягається тоді, коли Материнська компанія має можливість управляти фінансовою та операційною політикою підприємства для отримання вигід від його діяльності.

Доходи і витрати дочірніх підприємств, які були придбані або вибули протягом року, включаються до складу консолідованого звіту про сукупні доходи із фактичної дати придбання і до фактичної дати вибуття, відповідно. Загальна сума сукупних доходів дочірніх підприємств розподіляється на власників Компанії та неконтрольні частки володіння, навіть якщо це призводить до виникнення у неконтрольних часток володіння від’ємного залишку.

У випадку необхідності у фінансові звітності дочірніх підприємств вносяться коригування для приведення їхньої облікової політики у відповідність із політикою, прийнятою іншими підприємствами Групи.

Усі операції між підприємствами Групи, відповідні залишки за розрахунками, а також доходи і витрати виключаються повністю під час консолідації.

***Визнання доходів*** – Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або до отримання і являють собою суми до отримання за продукцію та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних сум дисконтів, податку на додану вартість („ПДВ”) та акцизного збору.

*Реалізація продукції* – Доходи від реалізації нафтопродуктів визнаються за умови виконання усіх наведених нижче умов:

* Група передала покупцю усі істотні ризики та вигоди, пов’язані з володінням продукцією;
* Група більше не бере участі в управлінні у тій мірі, яка звичайно асоціюється з правом володіння, та не здійснює фактичного контролю над проданою продукцією;
* сума доходів від реалізації може бути достовірно визначена;
* існує вірогідність, що економічні вигоди, пов’язані з операцією, надійдуть до Групи; та
* понесені або очікувані витрати, пов’язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

*Доходи від дивідендів та відсотків* – Доходи від дивідендів за інвестиціями визнаються тоді, коли було встановлене право Групи на отримання виплат (за умови, якщо існує вірогідність надходження економічних вигід для Групи і суму доходів можна визначити достовірно).

Доходи з відсотків від фінансового активу визнаються тоді, коли існує вірогідність надходження економічних вигід для Групи і суму доходів можна визначити достовірно. Доходи з відсотків нараховуються на основі розподілу за часом з урахуванням основної суми заборгованості та ефективної відсоткової ставки, яка застосовується, що являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані суми майбутніх надходжень грошових коштів протягом очікуваного строку корисного використання фінансового активу до чистої балансової вартості даного активу при первісному визнанні.

***Витрати за позиками*** – Витрати за позиками, які безпосередньо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, тобто активів, для підготовки яких до їхнього використання за призначенням або продажу потрібен істотний період часу, додаються до первісної вартості цих активів до того моменту, поки дані активи не будуть, в основному, готові до їхнього використання за призначенням або продажу.

Інвестиційні доходи, отримані від тимчасової інвестиції спеціальних позик, витрати за якими будуть включені до складу кваліфікованих активів, вираховуються із витрат за позиками, які підлягають капіталізації.

Усі інші витрати за позиками визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

***Оренда*** – Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди орендар приймає на себе усі основні ризики та вигоди, пов’язані з володінням орендованим активом. Вся інша оренда класифікується як операційна.

*Група як орендар* – Активи, які утримуються Групою за договорами фінансової оренди, первісно визнаються як активи Групи за справедливою вартістю на дату укладення договору оренди або за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, якщо ця сума менша. Відповідне зобов’язання перед орендодавцем включається до складу консолідованого звіту про фінансовий стан як зобов’язання за договорами фінансової оренди.

Орендні платежі розподіляються пропорційно на фінансові витрати та зменшення орендного зобов’язання таким чином, щоб виходила постійна ставка відсотка на решту від залишку зобов’язання. Фінансові витрати відображаються безпосередньо у складі консолідованого прибутку або збитку, якщо вони не належать безпосередньо до кваліфікованих активів. У цьому випадку вони капіталізуються згідно із загальною політикою Групи щодо витрат за позиками. Умовні орендні платежі визнаються як витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії відповідної оренди, за виключенням випадків коли інший системний спосіб краще характеризує ті часові рамки, в яких можуть бути реалізовані економічні вигоди від орендованого активу. Умовні орендні платежі, які виникають за договорами операційної оренди, визнаються як витрати того періоду, в якому вони були понесені.

У випадку отримання засобів стимулювання для того, щоб укласти договір операційної оренди, такі заохочення визнаються як зобов’язання. Сукупна сума від таких заохочень визнається як зменшення орендних витрат на прямолінійній основі, за виключенням випадків коли інший системний спосіб краще характеризує ті часові рамки, в яких можуть бути реалізовані економічні вигоди від орендованого активу.

***Податок на прибуток*** – Витрати з податку на прибуток являють собою суму поточного податку на прибуток та відстроченого податку.

*Поточний податок* – Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподатковуваному прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у консолідованому звіті про сукупні збитки, тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподатковуванню або відносяться на валові витрати в інші роки, а також тому, що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподатковуванню або не відносяться на валові витрати в цілях оподаткування.

**Продовження тексту приміток**

Зобов’язання Групи з поточного податку на прибуток розраховується із використанням податкових ставок, які діяли або фактично діяли на звітну дату.

*Відстрочений податок* – Відстрочений податок визнається стосовно різниць між балансовою вартістю активів і зобов’язань у консолідованій фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподатковуваного прибутку. Відстрочені податкові зобов’язання зазвичай визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, які відносяться на валові витрати, у тому обсязі, щодо якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, які відносяться на валові витрати. Такі активи і зобов’язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають з гудвілу або у результаті первісного визнання (крім випадків об’єднання підприємств) інших активів і зобов’язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток.

Відстрочені податкові зобов’язання визнаються щодо оподатковуваних тимчасових різниць, пов’язаних з інвестиціями у дочірні підприємства та асоційовані компанії, а також із частками у спільних підприємствах, за виключенням випадків коли Група здатна контролювати сторнування тимчасових різниць та існує ймовірність, що така тимчасова різниця не буде сторнована у найближчому майбутньому. Відстрочені податкові активи, які виникають із тимчасових різниць, які відносяться на валові витрати, пов’язаних з такими інвестиціями і частками, визнаються лише у тому обсязі, стосовно якого існує вірогідність отримання достатнього оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, і їх передбачається сторнувати у найближчому майбутньому.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволить відшкодувати всю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов’язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований або буде погашене зобов’язання, на основі діючих або фактично діючих податкових ставок (або податкових законів) на звітну дату. Оцінка відстрочених податкових зобов’язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути у результаті використання Групою на звітну дату того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів та зобов’язань.

Відстрочені податкові активи та зобов’язання взаємно заліковуються, коли існує юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і поточних податкових зобов’язань, коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим самим податковим органом, і Група має намір зарахувати поточні податкові активи та зобов’язання на нетто-основі.

*Поточний та відстрочений податки за період* – Поточний та відстрочений податки визнаються як витрати або доходи у складі консолідованого прибутку або збитку, за винятком випадків, коли вони відносяться до статей, які відображаються безпосередньо у складі власного капіталу або інших сукупних доходів (у цьому випадку податки також визнаються безпосередньо у складі власного капіталу або інших сукупних доходів), або коли вони виникають у результаті первісного обліку об’єднання підприємств. У випадку об’єднання підприємств податковий вплив береться до уваги під час розрахунку гудвілу або визначення перевищення частки покупця у чистій справедливій вартості ідентифікованих активів, зобов’язань та умовних зобов’язань підприємства, яке купується, над вартістю об’єднання підприємств.

***Основні засоби*** – Основні засоби відображаються за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.

Група вирішила використати справедливу вартість основних засобів як умовну первісну вартість станом на дату переходу до МСФЗ, а саме 1 січня 2007 року. Керівництво використало результати оцінки основних засобів, виконаної незалежними професійними оцінювачами, для визначення їхньої справедливої вартості станом на цю дату. Основою оцінки служила справедлива вартість, яка визначалась як сума, за яку актив можна було б обміняти в операції, яку виконують добре поінформовані, незалежні одна від одної сторони, які бажають здійснити таку операцію, або амортизована вартість заміщення для певних виробничих активів, для яких не існує активного ринку.

Історична вартість об’єкта основних засобів, які були придбані після дати переходу до МСФЗ, включає: (а) ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов’язані з доставкою об’єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва Групи. Вартість активів, створених власними силами, включає первісну вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Сума, яка підлягає амортизації, становить первісну вартість об’єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Група одержала б на даний момент від реалізації об’єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, в якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується із використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

|  |  |
| --- | --- |
| Будівлі та споруди | 5–60 |
| Машини та обладнання | 2–30 |
| Транспортні засоби та автомобілі | 2–10 |
| Інші основні засоби | 3–11 |

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року.  Вплив будь-яких змін порівняно з попередніми оцінками обліковується як зміна облікової оцінки.

Активи, утримувані за договорами фінансової оренди, амортизуються протягом очікуваного строку корисного використання на тій самій основі, що й власні активи або, якщо такий строк коротший, протягом строку відповідної оренди.

Об’єкт основних засобів припиняє визнаватися після вибуття або не очікується отримання жодних майбутніх економічних вигід від продовження використання цього активу. Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об’єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі консолідованого прибутку або збитку.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов’язані із будівництвом основних засобів, з урахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених під час будівництва. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на основі методу, який застосовується до інших об’єктів основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у тому місці й стані, які необхідні, щоб їх можна було використовувати за призначенням, визначеним керівництвом.

Група має право на користування землею, на якій розташовані її виробничі потужності, і сплачує податок на землю, який оцінюється щорічно на основі загальної площі землі та її використання відповідно до зони, до якої вона віднесена.

***Нематеріальні активи*** – Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Очікувані строки корисного використання та метод амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду, причому вплив будь-яких змін в оцінках обліковується на перспективній основі.

Амортизація відображається у складі консолідованого прибутку або збитку на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, який, як передбачається, не перевищує період у п’ять років.

Нематеріальний актив припиняє визнаватися у результаті вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття. Прибутки або збитки, які виникають від припинення визнання нематеріального активу і оцінюються як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу, визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку у тому періоді, коли такий актив припиняє визнаватися.

***Знецінення основних засобів та нематеріальних активів*** – На кожну звітну дату Група переглядає балансову вартість своїх основних засобів та нематеріальних активів з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що такі активи зазнали збитку від знецінення. У разі наявності таких свідчень Група здійснює оцінку суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо таке знецінення мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Група оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив. У випадках коли можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу активів, корпоративні активи також розподіляються на окремі одиниці, які генерують грошові кошти, або, інакше, вони розподіляються до найменшої групи одиниць, які генерують грошові кошти, для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості під час використання. При проведенні оцінки вартості під час використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до їхньої теперішньої вартості із використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, стосовно якого не були скориговані оцінки майбутніх потоків грошових коштів.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша за його балансову вартість, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Збитки від знецінення визнаються негайно у складі консолідованого прибутку або збитку.

У випадках коли збиток від знецінення у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у складі консолідованого прибутку або збитку.

***Запаси*** – Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Витрати на запаси, включно з відповідною частиною фіксованих та змінних накладних витрат, відносяться на запаси за методом, який найкраще підходить для відповідного класу запасів. Сира нафта оцінюється за методом середньозваженої вартості, а незавершене виробництво і готова продукція – за методом „перше надходження – перше вибуття”. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану ціну продажу запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

Розподіл фіксованих накладних виробничих витрат на витрати з переробки базується на виробничих потужностях при роботі в нормальних умовах. Нормальна виробнича потужність являє собою очікуваний обсяг виробництва, з урахуванням втрати потужності у результаті планового технічного обслуговування. Як результат, сума фіксованих накладних витрат, які відносяться на кожну одиницю продукції, не збільшується внаслідок низького рівня виробництва або простою виробничих потужностей. Нерозподілені накладні витрати визнаються як витрати того періоду, в якому вони були понесені. Змінні виробничі накладні витрати відносяться на кожну одиницю продукції на основі фактичного використання виробничих потужностей.

***Фінансові інструменти*** – Група визнає фінансові активи та зобов’язання у своєму консолідованому звіті про фінансовий стан, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента.

Фінансові активи та фінансові зобов’язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов’язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов’язань, які відображаються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток) додаються до або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов’язань, відповідно, під час первісного визнання. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов’язань, які відображаються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складі консолідованого прибутку або збитку.

*Метод ефективної відсоткової ставки* – Метод ефективної відсоткової ставки являє собою метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов’язання) та розподілу доходів (витрат) з відсотків протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка – це ставка, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження (виплати) грошових коштів (у тому числі усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід’ємну частину ефективної ставки відсотка, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання фінансового активу (зобов’язання) або, коли доцільно, коротшого періоду.

***Фінансові активи*** – Фінансові активи Групи класифікуються на такі спеціальні категорії:

* фінансові активи, доступні для продажу;
* кредити та дебіторська заборгованість.

Класифікація залежить від характеру та цілей фінансових активів і визначається на момент їхнього первісного визнання.

*Фінансові активи, доступні для продажу* – Фінансові активи, доступні для продажу, є непохідними фінансовими активами, які або визначені як такі, що доступні для продажу, або не класифікуються як (a) кредити та дебіторська заборгованість, (б) інвестиції, утримувані до погашення, або (в) фінансові активи, які відображаються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Утримувані Групою котирувані акції, якими торгують на активному ринку, класифікуються як доступні для продажу та відображаються за справедливою вартістю. Прибутки або збитки, які виникають від зміни справедливої вартості, визнаються у складі резерву переоцінки інвестицій, за виключенням збитків від знецінення, відсотків, які розраховуються з використанням методу ефективної відсоткової ставки, та прибутків і збитків від курсових різниць за монетарними активами, які визнаються безпосередньо у складі консолідованого прибутку або збитку.

Коли відбувається вибуття інвестиції або визначається, що вона знецінилась, сукупний прибуток або збиток, визнаний раніше у резерві переоцінки інвестицій, включається до складу консолідованого прибутку або збитку за період.

Дивіденди за інструментами власного капіталу, доступними для продажу, визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку, коли встановлене право Групи на отримання таких дивідендів.

*Кредити та дебіторська заборгованість* – Кредити та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами із фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, які не мають котирування на активному ринку. Кредити та дебіторська заборгованість (у тому числі торгова та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, інші активи) оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням будь-якого збитку від знецінення.

Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної відсоткової ставки, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не буде мати істотного впливу.

*Інші оборотні активи* – Інші оборотні активи включають обмежені у використанні грошові кошти, розміщені на банківському рахунку з метою покриття можливих збитків від коливань курсів обміну іноземних валют, які можуть виникнути за акредитивами, виданими у зв’язку з операціями придбання основних засобів.

*Грошові кошти* – Грошові кошти включають грошові кошти у касі та грошові кошти на рахунках в банках.

*Знецінення фінансових активів* – Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожну звітну дату. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об’єктивні свідчення того, що у результаті однієї або більше подій, які відбулися після первісного визнання фінансового активу, очікуваний майбутній рух грошових коштів від цієї інвестиції зазнав негативного впливу.

Для інвестицій у власний капітал, доступних для продажу, об’єктивним свідченням знецінення є суттєве або тривале зменшення справедливої вартості цінного паперу нижче його первісної вартості.

Для всіх інших фінансових активів об’єктивні свідчення знецінення можуть включати:

* значні фінансові труднощі емітента або контрагента; або
* невиконання зобов’язань або несплату у строк відсотків або основної суми заборгованості; або
* коли існує ймовірність, що позичальник збанкрутує або буде проводити фінансову реорганізацію; або
* зникнення активного ринку для цього фінансового активу із-за фінансових труднощів.

Для певних категорій фінансових активів, таких як торгова дебіторська заборгованість, для яких не проводилася індивідуальна оцінка на предмет їхнього знецінення, подальша оцінка на предмет знецінення проводиться на колективній основі. Об’єктивним свідченням знецінення для портфеля дебіторської заборгованості може служити минулий досвід Групи стосовно збору платежів, а також зміни, які спостерігаються у загальнодержавному або регіональному економічному середовищі, які можуть бути пов’язані з непогашенням дебіторської заборгованості.

Для фінансових активів, які відображаються за амортизованою вартістю, сумою знецінення є різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка для цього фінансового активу.

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму збитку від знецінення безпосередньо для всіх фінансових активів, за винятком дебіторської заборгованості, для якої балансова вартість зменшується через використання резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості. У тих випадках коли дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона списується за рахунок резерву на покриття збитків від знецінення. Подальше відшкодування раніше списаних сум проводиться за рахунок резервів. Зміна балансової вартості резерву на покриття збитків від знецінення визнається у складі консолідованого прибутку або збитку.

За виключенням інструментів власного капіталу, доступних для продажу, якщо у подальші періоди сума збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення можна об’єктивно віднести до події, яка відбулася після визнання знецінення, то раніше визнаний збиток від знецінення сторнується за рахунок консолідованого прибутку або збитку у тій мірі, в якій балансова вартість інвестиції на дату сторнування знецінення не перевищує вірогідну суму амортизованої вартості, якби знецінення не було визнане.

Стосовно цінних паперів власного капіталу, доступних для продажу, то збитки від знецінення, які були раніше визнані у складі консолідованого прибутку або збитку, не сторнуються через консолідований прибуток або збиток. Будь-яке збільшення справедливої вартості після визнання збитку від знецінення визнається у складі інших сукупних доходів у статті резерву переоцінки інвестицій.

*Припинення визнання фінансових активів* – Група припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на грошові потоки від цього активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов’язані з володінням цим активом, іншому підприємству. Якщо Група не передає і не залишає за собою усі істотні ризики й вигоди, пов’язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді вона визнає свою частку в цьому активі та пов’язане з ним зобов’язання на суму, яку їй, можливо, потрібно буде заплатити. Якщо Група зберігає усі істотні ризики й вигоди, пов’язані з володінням переданим фінансовим активом, вона продовжує визнавати цей фінансовий актив, а також визнає забезпечені заставою суми позик у розмірі отриманих надходжень.

Після повного припинення визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою компенсації отриманої і до отримання та накопиченим прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів та накопичений у складі власного капіталу, визнається у складі консолідованого прибутку або збитку.

Після неповного припинення визнання фінансового активу (наприклад, коли Група зберігає за собою право викупу частини переданого активу або зберігає залишкову частку, яка не призводить до збереження усіх істотних ризиків та вигід від володіння активом, і при цьому Група зберігає контроль) Група розподіляє попередню балансову вартість фінансового активу між частиною, яку вона продовжує визнавати у зв’язку із продовженням участі у ньому, та частиною, яку вона більше не визнає, на основі відносної справедливої вартості цих частин на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, яка більше не визнається, та сумою отриманої компенсації за частину, яка більше не визнається, та будь-яким накопиченим прибутком або збитком, розподіленим на неї, який був визнаний у складі інших сукупних доходів, визнається у складі консолідованого прибутку або збитку. Накопичений прибуток або збиток, який був раніше визнаний у складі інших сукупних доходів, розподіляється між частиною, яка продовжує визнаватися, та частиною, яка більше не визнається на основі відносної справедливої вартості цих частин.

***Фінансові зобов’язання та інструменти власного капіталу, випущені Групою***

*Класифікація як боргових інструментів або інструментів власного капіталу* – Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов’язання, або як власний капітал у залежності від сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов’язання та інструмента власного капіталу.

*Інструменти власного капіталу* – Інструмент власного капіталу являє собою будь-який договір, який свідчить про залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов’язань. Інструменти власного капіталу, випущені Групою, відображаються у сумі отриманих надходжень, за вирахуванням прямих витрат на їхній випуск.

Операція викупу інструментів власного капіталу Групи визнається та вираховується безпосередньо із власного капіталу. Жодного прибутку або збитку не визнається у складі консолідованого прибутку або збитку у результаті придбання, продажу, випуску або анулювання інструментів власного капіталу Групи.

*Фінансові зобов’язання* – Фінансові зобов’язання Групи класифікуються як інші фінансові зобов’язання.

*Інші фінансові зобов’язання* – Інші фінансові зобов’язання, включно з позиками, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов’язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, причому відсоткові витрати визнаються на основі фактичної дохідності.

*Припинення визнання фінансових зобов’язань* – Група припиняє визнавати фінансові зобов’язання тоді і тільки тоді, коли зобов’язання Групи виконані, відмінені або спливає строк їхньої дії. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов’язання припиняє визнаватися, а компенсація сплачена і до сплати визнається у складі консолідованого прибутку або збитку.

***Пенсійні зобов’язання***

*Державний пенсійний план із визначеними внесками* – Група здійснює внески до Державного пенсійного фонду України виходячи із заробітної плати кожного працівника. Витрати Групи за такими внесками включені у статтю „Витрати на персонал”. Ці суми включаються до складу витрат того періоду, в якому вони були понесені.

*Пенсійні зобов’язання із визначеними виплатами* – Група зобов’язана компенсувати Державному пенсійному фонду України кошти за пенсії, які виплачуються працівникам Групи, які працювали у шкідливих для здоров’я умовах праці і, як результат, одержали право на отримання пенсії до настання звичайного пенсійного віку, як визначено пенсійним законодавством.

Ці пенсійні плани зі встановленими виплатами („Плани”) не мають фінансового фонду та відповідних активів.

Під час розрахунку зобов’язання Групи стосовно Плану, у випадку якщо сукупний невизнаний актуарний прибуток або збиток перевищує десять відсотків від теперішньої вартості пенсійного зобов’язання зі встановленими виплатами, то ця частина визнається у складі консолідованого прибутку або збитку протягом очікуваного середнього залишку трудового стажу працівників, які беруть участь у цьому Плані. А інакше, актуарні прибутки або збитки не визнаються. Виплати за раніше надані послуги визнаються негайно у тій мірі, в якій уже існує право на такі виплати, а інакше, вони амортизуються на прямолінійній основі протягом середнього періоду до тих пір, поки працівники не одержать право на отримання цих виплат.

Зобов’язання за пенсійними виплатами зі встановленими виплатами, визнане у консолідованому звіті про фінансовий стан, становить теперішню вартість пенсійного зобов’язання зі встановленими виплатами, у яку внесені коригування на невизнані актуарні прибутки та збитки і невизнані виплати за надані раніше послуги. Будь-який актив, який виникає у результаті цього розрахунку, обмежений невизнаними актуарними збитками та виплатами за надані раніше послуги, плюс теперішньою вартістю доступних відшкодувань та скидок у складі майбутніх внесків до цього Плану.

*Інші виплати працівникам* – Відповідно до колективних угод підприємств Група здійснює одноразові виплати під час виходу на пенсію працівників, які пропрацювали тривалий час, у розмірі до десяти місячних окладів та інші різноманітні ювілейні виплати. Сума таких платежів залежить від вислуги років працівника у Групі. Ці ювілейні виплати являють собою довгострокові виплати працівникам і не мають спеціального фонду.

Чисте зобов’язання Групи стосовно цих виплат розраховується із використанням тієї самої політики, яка описана вище для пенсійних зобов’язань.

***Резерви*** – Резерви визнаються, коли Група має поточне зобов’язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Група буде змушена погасити це зобов’язання, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов’язання.

Сума, визнана як резерв, являє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов’язання на звітну дату, з урахуванням усіх ризиків та невизначеності, характерних для цього зобов’язання. У випадках коли сума резерву оцінюється з використанням потоків грошових коштів, які, як очікується, будуть необхідні для погашення поточних зобов’язань, його балансова вартість являє собою теперішню вартість цих потоків грошових коштів.

У випадках коли очікується, що одна або всі економічні вигоди, необхідні для відновлення суми резерву, будуть відшкодовані третьою стороною, дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує достатня впевненість у тому, що таке відшкодування буде отримане, і сума дебіторської заборгованості може бути достовірно визначена.

***Умовні зобов’язання та активи*** – Умовні зобов’язання не визнаються у консолідованій фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до консолідованої фінансової звітності, окрім випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи не визнаються у консолідованій фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигід.

# Істотні облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

Під час підготовки цієї консолідованої фінансової звітності від керівництва вимагається прийняття професійних суджень, оцінок і припущень, які впливають на суми активів і зобов’язань, відображених у звітності, а також на розкриття умовних активів і зобов’язань та відображених сум доходів і витрат за звітний період. Професійні судження, оцінки та пов’язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Внаслідок невизначеності, яка властива таким оцінкам, фактичні результати, відображені у майбутніх періодах, можуть відрізнятися від цих оцінок.

***Істотні судження у процесі застосування облікової політики*** – У процесі застосування облікової політики Групи керівництво зробило певні судження, окрім тих що вимагають використання оцінок, які мають найістотніший вплив на суми, визнані у консолідованій фінансовій звітності. Ці професійні судження, окрім іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі (Примітка 6).

***Основні джерела невизначеності оцінок*** – Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітних періодів, які мають суттєвий ризик стати причиною внесення істотних коригувань у балансову вартість активів та зобов’язань протягом наступного фінансового року.

1. *Можливість відшкодування основних засобів*

Станом на 31 грудня 2013 року Група визначила, що існували певні ознаки того, що сума відшкодування основних засобів Групи могла впасти нижче їхньої балансової вартості. Група здійснила оцінку суми відшкодування своїх основних засобів, підготувавши аналіз дисконтованих потоків грошових коштів на основі припущень щодо прогнозних доходів та витрат.

За результатами цієї оцінки керівництво прийшло до висновку, що сума відшкодування відповідних активів була вищою за їх балансову вартість, тобто станом на 31 грудня 2013 року аналізовані активи не були знецінені.

Основні судження, використані в розрахунку споживчої вартості включають судження стосовно ставок дисконтування, оцінку змін обсягу виробництва та цін на нафту і нафтопродукти. Керівництво визначило ставку дисконтування використовуючи ставку після оподаткування, що відображає поточні ринкові ставки інвестування з аналогічним рівнем ризику. Зміни обсягу виробництва та цін на нафту і нафтопродукти базуються на припущеннях стосовно розвитку галузі та очікуваннях стосовно подальших змін на ринку. Планові рухи грошових коштів були розроблені на основі поточних фінансових бюджетів на наступні п’ять років. За рамками поточного звітного періоду Керівництво Групи екстраполювало грошові потоки на основі очікуваного рівня зростання, що не перевищує середній довгостроковий відсоток зростання відповідних ринків.

В наступній таблиці наведено ключові судження, на основі яких Керівництво спланувало майбутні грошові потоки з метою оцінки своїх основних засобів та нематеріальних активів на знецінення:

|  |  |
| --- | --- |
| Ставка дисконтування до оподаткування | 20.82% |
| Середній відсоток приросту виробництва у наступні 5 років | 0.0% |
| Зниження цін на нафту і нафтопродукти у наступні 5 років, дол./барель | від 104.8 до 93.0 |
| Середній рівень інфляції у наступні 5 років | 6.1% |

Цифрові значення ключових суджень Керівництва Групи відображають їх оцінку майбутніх трендів бізнесу; вони базуються як на внутрішніх, так і на зовнішніх джерелах Групи.

За результатами даної перевірки Керівництво Групи прийшло до висновку, що аналізовані активи не були знецінені на 31 грудня 2013 року.

*(іі) Строки корисного використання основних засобів*

Оцінка строку корисного використання об’єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строку корисного використання активу керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Протягом поточного року керівництво визначило, що не було змін у строках корисного використання основних засобів.

*(ііі) Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості*

Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості базується на оцінці Групою можливості зібрати дебіторську заборгованість у конкретних клієнтів. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання ними зобов’язань перевищують зроблені оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Якщо Група визначить, що не існує об’єктивних свідчень виникнення знецінення для індивідуально оціненої дебіторської заборгованості, незалежно від її розміру, вона включає цю дебіторську заборгованість у групу дебіторської заборгованості з аналогічними характеристиками кредитного ризику та колективно здійснює їхню оцінку на предмет знецінення.

На 31 грудня 2013 року Керівництво провело оцінку дебіторської заборгованості на можливість стягнення. На основі результатів цієї оцінки Керівництво визнало вивільнення резерву на суму 1,140,735 тис. грн. (Примітка 12).

*(іv) Повернення ПДВ до відшкодування*

Сума залишку ПДВ до відшкодування (Примітка 19) може бути відшкодована Групою або через відшкодування грошових коштів із державного бюджету, або шляхом взаємозаліку зобов’язань з ПДВ у майбутніх періодах. Під час визначення можливості одержання ПДВ до відшкодування від керівництва вимагається зробити професійні судження стосовно здатності отримати згоду податкових органів щодо права на та здійсненності отримання грошових відшкодувань, а також майбутньої чистої позиції Групи з ПДВ.

В проведенні такої оцінки Керівництво враховувало попередні випадки отримання ПДВ до відшкодування з державного бюджету. Для ПДВ до відшкодування, що буде зменшено в майбутньому через взаємозалік із зобов’язаннями з ПДВ, Керівництво зробило оцінку на основі детального планування показників реалізації.

1. *Відстрочені податкові активи*

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків у тій мірі, в якій існує ймовірність одержання оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути реалізовані ці збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотних суджень під час визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані на основі ймовірних строків одержання та розміру майбутніх оподатковуваних прибутків, разом із майбутньою стратегією податкового планування. На основі результатів такого огляду станом на 31 грудня 2013 року Група не визнала тимчасові різниці, які відносяться на валові витрати, та невикористані податкові збитки у сумі 1,681,099 тисяч гривень (2012: 2,466,249 тисяч гривень), (Примітка 15).

1. *Резерв на покриття збитків за претензіями та судовими розглядами*

Група є відповідачем у низці судових спорів зі своїми контрагентами. Резерв на покриття збитків за претензіями та судовими розглядами являє собою оцінку керівництвом вірогідних збитків, які можуть бути понесені у результаті негативного наслідку розглядів. На основі результатів такого огляду станом на 31 грудня 2013 року Група визнала нарахування витрат за претензіями та судовими розглядами, штрафами та відповідною пенею у сумі 184,620 тисяч гривень (2012: 186,291) (Примітка 23).

1. *Пенсійні та інші виплати працівникам*

Під час визначення остаточної вартості надання пенсійних та інших довгострокових виплат працівникам Група здійснює найкращу оцінку використовуваних змінних величин (Примітка 22), до яких належить низка демографічних припущень щодо майбутніх характеристик теперішніх та колишніх працівників (таких як смертність у працездатному віці та після виходу на пенсію, рівень плинності кадрів, непрацездатність та достроковий вихід на пенсію тощо), а також фінансові припущення (ставки дисконтування, майбутня заробітна плата та розміри виплат тощо).

*(vііі) Оподаткування*

Група є платником податку на прибуток та інших податків. Під час визначення суми зобов’язань з податку на прибуток та інших податків вимагається застосування істотних оцінок в силу складності українського податкового законодавства та неоднозначного його тлумачення податковими органами на регіональному та загальнодержавному рівнях. Відмінності у тлумаченні законодавства та нормативних актів можуть призвести до виникнення судових розглядів і, як результат, стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, причому ці суми можуть бути суттєвими.

Передбачуваний Керівництвом можливий податковий вплив, представлений ​​у Примітці 27.

# ЗАСТОСУВАННЯ ПРИПУЩЕННЯ ЩОДО ЗДАТНОСТІ ГРУПИ ПРОДОВЖУВАТИ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Протягом року, який закінчився 31 грудня 2013 року, короткострокові зобов’язання перевищували оборотні активи на 1,095,086 тисяч гривень (2012: 1,221,844 тисячі гривень).

Операційні результати Групи у 2013 та 2012 роках зазнали негативного впливу у результаті низького рівня використання нафтопереробних потужностей у результаті припинення постачання сирої нафти традиційними каналами, а також внаслідок несприятливих умов у нафтопереробній галузі в Україні. У 2013 році Група переробила 2.50 мільйона тон сирої нафти (2012: 3.13 мільйона тон), що значно нижче виробничих потужностей нафтопереробного заводу. Група завершила процес модернізації деяких з її виробничих одиниць і, у 2011 році розпочала виробництво бензинового пального, яке відповідає вимогам стандарту Євро-4, а також дизельного пального зі зниженим вмістом сірки, яке відповідає вимогам якості за зміненими стандартами. Однак, поточні виробничі потужності Групи вимагають, в основному, переробку нафти із низьким вмістом сірки і це обмежує використання виробничих потужностей та збільшує виробничі витрати.

Керівництво розробило програму подальшої модернізації, яка дозволить Групі диверсифікувати постачання нафти із більшим вмістом сірки, що, як очікується, скоротить споживання електроенергії виробничим обладнанням і зменшить витрати на сировину. У результаті запланованої модернізації Група передбачає, що буде здатна виробляти бензинове пальне, яке відповідатиме вимогам стандарту Євро-5, у результаті чого зросте ринкова конкурентоздатність Групи. За оцінками керівництва, ця програма модернізації буде впроваджена протягом періоду у 30 місяців і її вартість становитиме 1.27 мільярда гривень. У 2013 році загальний обсяг капітальних витрат Групи склав 192,750 тисяч гривень (у 2012 році: 285,285 тисяч гривень).

На думку керівництва, ці заходи допоможуть Групі збільшити використання своїх нафтопереробних потужностей, підвищити якість бензину та дизельного пального і скоротити операційні витрати. Як результат, передбачається, що Група зможе покращити свою ліквідність та досягнути рівня дохідності.

Станом на 31 грудня 2013 року основна частина поточних зобов’язань Групи була перед пов’язаними сторонами (Примітка 26) і керівництво вважає, що може домовитися про гнучкіші умови оплати, ніж ринкові, з метою уникнення великого негативного впливу на ліквідність Групи.

Відповідно, ця консолідована фінансова звітність була підготовлена на основі припущення щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, згідно з яким передбачається реалізація активів та погашення зобов’язань у ході звичайної господарської діяльності.

1. **ДОХОДИ ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ**

Доходи від реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012** |
|  |  |  |  |
| *Реалізація на внутрішньому ринку:* |  |  |  |
| Вироблені нафтопродукти | 14,682,956 |  | 18,711,092 |
| Придбані для перепродажу нафтопродукти | 3,196,593 |  | 1,063,217 |
| Інші доходи | 27,818 |  | 28,713 |
|  |  |  |  |
|  | 17,907,367 |  | 19,803,022 |
|  |  |  |  |
| Реалізація вироблених нафтопродуктів на експорт | 490,660 |  | 214,104 |
|  |  |  |  |
| **Всього** | **18,398,027** |  | **20,017,126** |

# СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня, представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012 (скориговано, примітка 4)** |
|  |  |  |  |
| Вартість придбаної нафти | 14,878,560 |  | 17,341,156 |
| Вартість придбаних нафтопродуктів | 2,225,006 |  | 945,128 |
| Послуги із тепло- та електрозабезпечення | 1,038,692 |  | 826,999 |
| Витрати на персонал | 220,387 |  | 220,787 |
| Знос | 111,184 |  | 125,223 |
| Ремонт та технічне обслуговування | 32,977 |  | 5,589 |
| Інші витрати | 157,043 |  | 78,309 |
|  |  |  |  |
| **Всього** | **18,663,849** |  | **19,543,191** |

# ВИТРАТИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ ТА ЗБУТ

Витрати на реалізацію та збут за роки, які закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012** |
|  |  |  |  |
| Транспортні витрати | 277,476 |  | 225,041 |
| Витрати на оренду | 38,616 |  | 10,235 |
| Маркетингові витрати | 24,531 |  | 37,951 |
| Витрати на охорону | 10,072 |  | 4,380 |
| Знос та амортизація | 9,506 |  | 11,422 |
| Витрати на персонал | 6,487 |  | 6,504 |
| Митні збори | 168 |  | 236 |
| Інші витрати | 2,876 |  | 2,513 |
|  |  |  |  |
| **Всього** | **369,732** |  | **298,282** |

**Продовження тексту приміток**

# АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012** |
| Витрати на персонал | 109,828 |  | 107,875 |
| Вартість професійних послуг | 18,901 |  | 14,375 |
| Страхування | 13,603 |  | 15,605 |
| Витрати на охорону | 9,397 |  | 6,040 |
| Загальне обслуговування та канцелярські товари | 8,035 |  | 8,860 |
| Знос та амортизація | 6,253 |  | 6,660 |
| Комісії банків | 3,858 |  | 3,155 |
| Транспортні витрати та відрядження | 2,065 |  | 3,833 |
| Послуги зв’язку | 1,166 |  | 1,838 |
| Витрати на оренду | 731 |  | 959 |
| Інші витрати | 24,372 |  | 21,098 |
|  |  |  |  |
| **Всього** | **198,209** |  | **190,298** |

# ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012** |
|  |  |  |  |
| Витрати на персонал | 37,807 |  | 36,363 |
| Податки та збори, крім податку на прибуток | 20,463 |  | 16,974 |
| Витрати на надлишкові потужності | 18,231 |  | 2,514 |
| Витрати на дослідження та розробку | 3,771 |  | 1,026 |
| Знос | 2,917 |  | 3,296 |
| Збиток від вибуття основних засобів | 1,771 |  | 28,699 |
| Ремонт та технічне обслуговування | 1,093 |  | 1,347 |
| Витрати на безнадійну заборгованість (Примітка 20) | - |  | 1,547,148 |
| Знецінення основних засобів | - |  | 23,067 |
| Інші витрати | 89,164 |  | 83,432 |
|  |  |  |  |
| **Всього** | **175,217** |  | **1,743,866** |

# ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012** |
|  |  |  |  |
| Вивільнення резерву безнадійної заборгованості (Примітка 20) | 1,140,735 |  | - |
| Вивільнення резерву податків до відшкодування (Примітка 19) | 105,666 |  | - |
| Прибуток від вибуття інших запасів | 100,638 |  | 5,003 |
| Доходи від інших послуг | 20,128 |  | 7,215 |
| Припинення визнання зобов’язання із кредиторської заборгованості | 685 |  | 566 |
| Штрафи і пеня отримані | 506 |  | 329 |
| Інші доходи | 4,176 |  | 11,507 |
|  |  |  |  |
| **Всього** | **1,372,534** |  | **24,620** |

Група припинила визнавати зобов’язання із кредиторської заборгованості і відобразила прибуток, оскільки стосовно неї сплив встановлений період подачі претензій.

В 2013 році Група виграла справу в Вищому адміністративному суді України щодо відшкодування ПДВ в сумі 105,666 тисяч гривень. Відповідно Група признала дохід від сторнування резерву податків до відшкодування (Примітка 19).

# ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за роки, які закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012** |
|  |  |  |  |
| Відсотки за банківськими овердрафтами та кредитами | 60,848 |  | 48,937 |
| Витрати з відсотків за пенсійними зобов’язаннями із  визначеними виплатами | 22,561 |  | 22,746 |
| Відсотки за зобов’язаннями за договорами фінансової оренди | 270 |  | 4,882 |
|  |  |  |  |
| **Всього** | **83,679** |  | **76,565** |

# ІНШІ витрати/(ДОХОДИ), НЕТТО

Інші витрати/(доходи) за роки, які закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012** |
|  |  |  |  |
| Припинення визнання зобов’язання із кредиторської  заборгованості (Примітка 22) | - |  | (714,756) |
| Нарахування судових витрат, штрафів та відповідної пені | 9,477 |  | 93,053 |
| Благодійні внески та утримання соціальних активів | 8,973 |  | 9,590 |
| Представницькі витрати | 5,245 |  | 4,597 |
| Інше | 374 |  | 1,030 |
|  |  |  |  |
| **Всього** | **24,069** |  | **(606,486)** |

В 2012 році сума кредиторської заборгованості, визнання якої було припинене, у розмірі 714,756 тисяч гривень стосувалася сум, належних до сплати колишнім акціонерам, OAO „Татнєфть”, Міністерству земельних і майнових відносин Республіки Татарстан, SeaGroup International Inc. та AmRUZ Trading AG, яка виникла у 2008 та 2009 роках і включала історичну вартість внесків, отриманих Групою за свої частки, за вирахуванням сукупної суми дивідендів, виплачених цим колишнім акціонерам.

Група припинила визнавати це зобов’язання і відобразила прибуток, оскільки стосовно нього сплив відповідний встановлений період подачі претензій.

# ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Прибуток Групи є базою оподаткування податком на прибуток підприємств в Україні. Протягом року, який закінчився 31 грудня 2013 року, податок на прибуток підприємств в Україні становив 19% (2012: 21%).

Компоненти витрат з податку на прибуток для Групи за роки, які закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012** |
| *Поточний податок:* |  |  |  |
| Витрати з поточного податку | 13,865 |  | 13,865 |
|  |  |  |  |
| *Відстрочений податок:* |  |  |  |
| Відстрочені податкові вигоди/(витрати) | (2,944) |  | 6,960 |
| Коригування відстроченого податку внаслідок застосування податкових ставок, відмінних від ставок оподаткування, що діяли станом на 31 грудня 2013 і 2012 років | (1,428) |  | (1,447) |
|  | (4,372) |  | 5,513 |
| **Всього витрат з податку на прибуток** | **9,493** |  | **19,378** |

Суми відстрочених податкових активів та зобов’язань станом на 31 грудня 2013 та 2012 років визначались на основі податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватись до періоду, в якому очікується сторнування відповідних тимчасових різниць.

Узгодження прибутків (збитків) до оподаткування за роки, які закінчилися 31 грудня, та витрат з податку на прибуток представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012 (скориговано,примітка 4)** |
| Прибуток/(збиток) до оподаткування | 262,184 |  | (1,197,440) |
| Витрати/(вигоди) із податку на прибуток, розраховані за нормативною ставкою 19% (2012: 21%) | 49,815 |  | (251,463) |
| Податковий вплив: |  |  |  |
| Витрат, які не відносяться на валові витрати | 130,361 |  | 471,902 |
| Неоподатковуваний прибуток | (20,076) |  | - |
| Зміни невизнаних відстрочених податкових активів | (149,179) |  | (206,354) |
| Коригування відстроченого податку внаслідок застосування податкових ставок, відмінних від ставок оподаткування, що діяли станом на 31 грудня 2013 і 2012 років | (1,428) |  | (1,447) |
| Коригувань передоплат з податку на прибуток підприємств за  попередні періоди | - |  | 6,740 |
|  |  |  |  |
| **Витрати з податку на прибуток** | **9,493** |  | **19,378** |

Інформація про невизнані тимчасові різниці, які відносяться на валові витрати, та невикористані податкові збитки станом на 31 грудня 2013 та 2013 років представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року (скориговано,примітка 4)** |
| Податкові збитки, перенесені на майбутні періоди | 1,042,588 |  | 689,445 |
| Торгова та інша дебіторська заборгованість | 424,050 |  | 1,557,625 |
| Зобов’язання за визначеними виплатами | 167,277 |  | 172,625 |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | 47,184 |  | 46,554 |
| **Всього** | **1,681,099** |  | **2,466,249** |

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років Група не визнала податкові збитки, перенесені на майбутні періоди, тимчасові різниці за торговою та іншою дебіторською заборгованістю і пенсійні зобов’язання, оскільки не існувало впевненості, що Група зможе отримати достатні оподатковувані прибутки, за рахунок яких можна буде реалізувати ці відстрочені податкові активи.

Інформація про рух чистих відстрочених податкових активів за роки, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, була представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012** |
| Відкладені податкові активи, що виникли в результаті утворення тимчасових різниць | 8,766 |  | 12,722 |
| Відкладені податкові зобов’язання, що виникли в результаті утворення тимчасових різниць | (2,426) |  | (10,754) |
| **Чисті відстрочені податкові активи станом на початок року** | **1,968** |  | **7,481** |
| Відстрочені податкові вигоди/(витрати) за рік | 4,372 |  | (5,513) |
| **Чисті відстрочені податкові активи станом на кінець року** | **6,340** |  | **1,968** |

# ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Інформація про рух основних засобів представлена таким чином:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Будівлі та споруди** | **Машини та обладнання** | **Транспортні засоби та автомобілі** | **Інші основні засоби** | **Незаве-ршене будівництво** | **Всього** |
| **Первісна вартість** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Станом на 1 січня**  **2012 року** | **966,048** | **1,032,843** | **17,122** | **232,117** | **294,348** | **2,542,478** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Надходження | 16,493 | 65,023 | 2,014 | 36,484 | 316,482 | 436,496 |
| Переміщення | 32,050 | 32,290 | - | 5,319 | (69,659) | - |
| Вибуття | (7,007) | (12,915) | (669) | (26,068) | (238) | (46,897) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Станом на 31 грудня**  **2012 року** | **1,007,584** | **1,117,241** | **18,467** | **247,852** | **540,933** | **2,932,077** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Надходження | - | 245 | 402 | 22,409 | 232,191 | 232,593 |
| Переміщення | 16,040 | 53,594 | - | 9,641 | (79,275) | - |
| Вибуття | (2,289) | (29,863) | (219) | (28,465) | (2,622) | (63,458) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Станом на 31 грудня**  **2013 року** | **1,021,335** | **1,140,972** | **18,650** | **229,028** | **691,227** | **3,101,212** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Накопичена амортизація/**  **накопичені збитки від**  **знецінення** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Станом на 1 січня**  **2012 року** | **322,633** | **485,233** | **6,645** | **108,819** | **-** | **923,330** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Амортизаційні нарахування | 55,760 | 64,659 | 1,462 | 27,029 | - | 148,910 |
| Збитки від знецінення | 11,315 | 11,752 | - | - | - | 23,067 |
| Ліквідовано у результаті  вибуття | (330) | (10,310) | (403) | (6,883) | - | (17,926) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Станом на 31 грудня**  **2012 року** | **389,378** | **551,334** | **7,704** | **128,965** | **-** | **1,077,381** |
|  |  |  |  |  | **-** |  |
| Амортизаційні нарахування | 54,939 | 55,455 | 1,443 | 23,865 | - | 135,702 |
| Ліквідовано у результаті  вибуття | (1,011) | (27,131) | (154) | (19,309) | - | (47,605) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Станом на 31 грудня**  **2013 року** | **443,306** | **579,658** | **8,993** | **133,521** | **-** | **1,165,478** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Чиста балансова**  **вартість** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Станом на 31 грудня**  **2013 року** | **578,029** | **561,313** | **9,657** | **95,507** | **691,227** | **1,935,734** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Станом на 31 грудня**  **2012 року** | **618,206** | **565,907** | **10,763** | **118,887** | **540,933** | **1,854,696** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Станом на 1 січня**  **2012 року** | **643,415** | **547,610** | **10,477** | **123,298** | **294,348** | **1,619,148** |

Станом на 31 грудня 2013 року основні засоби вартістю 154,579 тисяч гривень були повністю амортизовані (2012: 143,403 тисячі гривень).

# ЗАПАСИ

Запаси представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня**  **2013 року** |  | **31 грудня**  **2012 року** |
|  |  |  |  |
| Незавершене виробництво | 639,332 |  | 850,042 |
| Сира нафта | 512,346 |  | 648,649 |
| Готова продукція | 507,063 |  | 597,799 |
| Запасні частини, пакувальні та інші матеріали | 159,584 |  | 180,727 |
| Інше | 52,462 |  | 52,376 |
|  |  |  |  |
| **Всього** | **1,870,787** |  | **2,329,593** |

Станом на 31 грудня 2013 року запаси у сумі 1,133,033 тисяч гривень (2012: 1,013,007 тисячі гривень) були використані як забезпечення банківських позик (Примітка 24).

Група зменшила вартість певних запасів до їхньої чистої вартості реалізації. Первісна балансова вартість цих запасів представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня**  **2013 року** |  | **31 грудня**  **2012 року** |
| Готова продукція | 531,753 |  | 522,353 |
| **Всього** | 531,753 |  | 522,353 |

Стосовно зменшення вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації Група визнала витрати у сумі 35,520 тисяч гривень (2012: 8,318 тисяч гривень), які були включені до складу собівартості реалізації (Примітка 8).

# Передплати постачальникам

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року** |
| Сировина | 195,625 |  | 180,796 |
| Послуги | 15,344 |  | 14,144 |
| Інше | 31,031 |  | 56,863 |
| За вирахуванням: Резерву на покриття збитків від знецінення | (29,366) |  | (29,366) |
| **Всього** | **212,634** |  | **222,437** |

# ПОДАТКИ ДО ВІДШКОДУВАННЯ ТА ПЕРЕДОПЛАТИ ЗА ПОДАТКАМИ

Податки до відшкодування та передоплати за податками представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року** |
| Податок на додану вартість до відшкодування | 179,028 |  | 291,149 |
| Передоплати з податку на прибуток підприємств | 34,884 |  | 55,502 |
| За вирахуванням: Резерву на покриття збитків від знецінення | (779) |  | (106,445) |
| **Всього** | **213,133** |  | **240,206** |

Інформація про рух резерву на покриття збитків від знецінення податків до відшкодування та передоплат за податками представлена таким чином:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012** | |
| **Залишок на початок року** | **(106,445)** |  | **(106,445)** |
| Нараховано у консолідованому звіті про прибутки та збитки та інший сукупний дохід | 105,666 |  | - | |
| **Залишок на кінець року** | **(779)** |  | **(106,445)** | |

# ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова та інша дебіторська заборгованість представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня**  **2013 року** |  | **31 грудня**  **2012 року** |
| Торгова дебіторська заборгованість | 2,369,484 |  | 3,071,042 |
| Інша дебіторська заборгованість | 43,380 |  | 24,541 |
| За вирахуванням: Резерву на покриття збитків від знецінення | (425,171) |  | (1,570,210) |
| **Всього** | **1,987,693** |  | **1,525,373** |

Середній кредитний період для клієнтів Групи становить 30 днів. На торгову дебіторську заборгованість, прострочену більше ніж на 30 днів від дня погашення за договором, формується резерв, який регулярно переоцінюється на основі фактів та обставин, які існують станом на кожну звітну дату. У випадку коли виявляється знецінення будь-якої окремої суми торгової дебіторської заборгованості, на непогашену суму створюється спеціальний резерв.

Перед прийняттям будь-якого нового клієнта Група здійснює оцінку кредитоспроможності потенційного клієнта. До клієнтів Групи не застосовується кредитних лімітів. Із залишку торгової та іншої дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2012 року п’ять найбільших дебіторів Групи становлять 82% (2012: 87%) від непогашеного залишку.

До складу залишку дебіторської заборгованості Групи станом на 31 грудня 2013 року включена дебіторська заборгованість балансовою вартістю 373,897 тисяч гривень (2012: 351,735 тисячі гривень), яка була прострочена на відповідну звітну дату і яку Група вважала все ще можливою відшкодувати (тобто не знеціненою). Група не утримує будь-якого забезпечення стосовно цих непогашених залишків заборгованості. Інформація про терміни погашення простроченої, але не знеціненої торгової та іншої дебіторської заборгованості представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року** |
| До трьох місяців | 205,623 |  | 238,735 |
| Від трьох до шести місяців | 90,053 |  | 80,296 |
| Від шести до дванадцяти місяців | 78,221 |  | 32,704 |
| **Всього** | **373,897** |  | **351,735** |

Більша частина балансів простроченої торгової та іншої дебіторської заборгованості є заборгованість пов’язаних сторін.

Інформація про рух резерву на покриття збитків від знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012** |
| **Залишок на початок року** | **1,570,210** |  | **251,746** |
| Визнано у консолідованому звіті про прибутки та збитки та інший сукупний дохід (Примітки 11, 12) | 55,639 |  | 1,547,148 |
| Вивільнення резервів у консолідованому звіті про прибутки та збитки та інший сукупний дохід (Примітки 11, 12) | (1,196,374) |  | - |
| Суми, списані як безнадійні | (4,304) |  | (228,684) |
| **Залишок на кінець року** | **425,171** |  | **1,570,210** |

Інформація про знецінену торгову та іншу дебіторську заборгованість за термінами погашення представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року** |
| До трьох місяців | - |  | 272,451 |
| Від трьох до шести місяців | 2,859 |  | 1,757 |
| Від шести до дванадцяти місяців | 48,164 |  | 1,134,734 |
| Більше одного року | 374,148 |  | 161,268 |
| **Всього** | **425,171** |  | **1,570,210** |

# У 2012 році звинувачення в резерви на знецінення включає суму 1338997 тис. грн визнається щодо торговельної дебіторської заборгованості у зв'язку з однією з його найбільшим клієнтом, пов'язаною стороною. У 2013 році Група уклала угоду з одним зі своїх постачальників нафти, пов'язаною стороною, внаслідок чого дебіторська заборгованість 1196374 грн були знову призначеному його кредитора. За оцінкою керівництва, що ця сума до відшкодування за станом на 31 грудня 2013 р. і, відповідно, визнав відновлення резерву під знецінення. Після 31 грудня 2013, ці дебіторська заборгованість була зараховані кредиторської заборгованості на ту ж суму, що було пов'язано з постачальника нафти.

# АКЦІОНЕРНИЙ КАПІТАЛ

Акціонери Компанії представлені таким чином:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **31 грудня 2013 року** | | |  | **31 грудня 2012 року** | | |
|  | **Країна реєстрації** | **Кількість акцій** |  | **Частка володіння** |  | **Кількість акцій** |  | **Частка володіння** |
| **Прості акції:** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Номінальні акціонери | Україна | 841,989,785 |  | 56.83% |  | 841,989,785 |  | 56.83% |
| Національна акціонерна компанія „Нафтогаз України” | Україна | 637,743,210 |  | 43.05% |  | 637,743,210 |  | 43.05% |
| Dolkono Holdings Limited | Кіпр | 514,475 |  | 0.04% |  | 514,475 |  | 0.04% |
| ОАО „Татнєфтєхімінвест - холдинг” | Російська Федерація | 514,475 |  | 0.04% |  | 514,475 |  | 0.04% |
| Акціонерний банк „Девон-Кредит” | Російська Федерація | 514,475 |  | 0.04% |  | 514,475 |  | 0.04% |
| Всього простих акцій |  | 1,481,276,420 |  | 100.00% |  | 1,481,276,420 |  | 100.00% |
| **Всього** |  | **1,481,276,420** |  | **100.00%** |  | **1,481,276,420** |  | **100.00%** |

Станом на 31 грудня 2013 та 2012 років акціонерний капітал Компанії включав 1,481,276,420 затверджених та випущених простих акцій номінальною вартістю 0.5 гривні кожна. Всі акції мають рівні права голосу та права на отримання дивідендів. Балансова вартість акціонерного капіталу містить коригування на вплив інфляції у сумі 590,544 тисячі гривень, яке відображає вплив гіперінфляції, яка існувала в Україні від дати внесення акціонерного капіталу до 1 січня 2001 року.

Згідно з українським законодавством сума дивідендів обмежується сумами чистого прибутку за звітний рік або будь-якими іншими резервами, які підлягають розподілу та не перевищують суму нерозподіленого прибутку, відображеного у фінансовій звітності. Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2013 та 2012 років, Компанія не оголошувала дивідендів.

# ЗОБОВ’ЯЗАННЯ за визначеними виплатами працівникам

***Пенсійні плани із визначеними внесками*** – Працівники Групи отримують пенсії від держави згідно з пенсійним законодавством України. Внески до Державного пенсійного фонду відображаються у консолідованому звіті про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за методом нарахувань. Загальна сума витрат за внесками до Державного пенсійного фонду, відображена у консолідованому звіті про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року, становила 92,578 тисяч гривень (2012: 92,686 тисячі гривень).

***Пенсійні плани із визначеними виплатами*** – Також Група зобов’язана компенсувати Державному пенсійному фонду України суми пенсій, виплачуваних певним групам її колишніх працівників, які працювали у небезпечних для здоров’я умовах праці, і, відповідно, одержали право виходу та одержання пенсії раніше встановленого пенсійним законодавством віку. Ці додаткові зобов’язання відносяться на витрати, коли Група має їх компенсувати у відповідності із щомісячними нарахуваннями, які здійснює Державний пенсійний фонд. Окрім того, Група включає до пенсійних планів із визначеними внесками одноразові виплати за вислугу років працівникам, які пропрацювали тривалий час і виходять на пенсію, та інші ювілейні виплати.

Інформація про рух теперішньої вартості незабезпечених фондами зобов’язань зі встановленими виплатами представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012 (скориговано, примітка 4)** |
| **Залишок на початок року** | **205,359** |  | **189,550** |
| Вартість поточних послуг | 8,184 |  | 7,270 |
| Вартість минулих послуг | - |  | - |
| Витрати на відсотки | 22,561 |  | 22,746 |
| Переоцінка фіксованих пенсійних зобов’язань | (19,239) |  | 10,572 |
| Сплачені витрати | (34,705) |  | (24,779) |
| **Залишок на кінець року** | **182,160** |  | **205,359** |
| Прибуток, який виник в результаті секвестру | (14,584) |  | - |
| **Залишок на кінець року** | **167,576** |  | **205,359** |

Керівництвом було прийнято рішення, що починаючи з 2014 року матеріальна допомога непрацюючим пенсіонерам не будуть більше виплачуватись. Ця зміна розкривається як дохід, який виник в результаті секвестру.

Суми, визнані у консолідованому звіті про прибутки та збитки та інший сукупний дохід стосовно цих пенсійних планів зі встановленими виплатами, представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** |  | **2012 (скориговано, примітка 4)** |
|  |  |  |  |
| Вартість поточних послуг | 8,184 |  | 7,270 |
| Витрати на відсотки | 22,561 |  | 22,746 |
| Витрати/(прибутки), які виникли в результаті секвестру | (14,584) |  | - |
|  |  |  |  |
| **Всього** | **16,161** |  | **30,016** |

Протягом 2013 року Група признала переоцінку у розмірі 19,239 тисяч гривень (2012: 10,572 тисяч гривень) в інший сукупний прибуток/(збиток). Чисті витрати на сплату відсотків Група признала в звіті про прибутки та збитки як фінансові витрати, а вартість поточних послуг була включена в звіті про прибутки та збитки в собівартість реалізації.

Основні припущення, використані для цілей актуарної оцінки, представлені таким чином:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013** |  | **31 грудня 2012** |  | **31 грудня 2011** |
| Ставка дисконтування | 14.00% |  | 12.00% |  | 12.00% |
| Очікуване збільшення заробітної плати | 0%-10.00% |  | 5.00% |  | 5.00% |
| Рівень плинності кадрів | 2.78% |  | 2.81% |  | 2.90% |

# ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова та інша кредиторська заборгованість представлена таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня**  **2012 року** |
| *Довгострокова заборгованість:* |  |  |  |
| Інша кредиторська заборгованість – Зобов’язання перед „Альфа-Банком” | - |  | 62,203 |
| *Короткострокова заборгованість:* |  |  |  |
| Торгова кредиторська заборгованість | 2,584,625 |  | 2,868,440 |
| Нарахування судових витрат, штрафів та відповідної пені | 184,620 |  | 186,291 |
| Отримана фінансова допомога | 86,004 |  | 63,455 |
| Кредиторська заборгованість перед працівниками | 62,203 |  | 65,749 |
| Зобов’язання перед „Альфа-Банком” | 61,573 |  | 124,200 |
| Інше | 179,714 |  | 208,592 |
|  |  |  |  |
| **Всього** | **3,158,739** |  | **3,578,930** |

Протягом року, який закінчився 31 грудня 2013 року, середній кредитний період для постачальників Групи становив від 3 до 15 днів (2012: від 3 до 15 днів). Протягом 2013 та 2012 років умови постачання сирої нафти за договорами передбачали передоплату. Однак, фактичні розрахунки за виставленими у рахунках-фактурах сумами, в основному, здійснювались за фактом постачання. На прострочену суму заборгованості відсотки не нараховувались.

У Групи є зобов’язання перед „Альфа-Банком”, що являє собою первісну основну суму отриманих кредитів, за вирахуванням відсоткових платежів, зроблених протягом періоду їхнього використання, та зобов’язань на інфляційні збитки у рамках нарахування судових витрат. У 2012 році Група досягла мирової угоди із „Альфа-Банком”, за якою узгодила погасити своє зобов’язання перед банком окремими внесками протягом періоду до червня 2014 року. Всі платежі, які мають бути зроблені після дванадцяти місяців від звітної дати, були відображені Групою як довгострокова кредиторська заборгованість. Жодних відсотків не нараховується на непогашені залишки такої заборгованості. Група відобразила це зобов’язання за номінальною вартістю, оскільки вважала, що вплив від його обліку за амортизованою вартістю був несуттєвим.

Станом на 31 грудня 2013 року фінансова допомога, отримана у сумі 86,004 тисячі гривень, являє собою суму, що була отримана Групою на період до одного року. Фінансова допомога не має забезпечення і є безвідсотковою. Група відобразила отриману фінансову допомогу за номінальною вартістю оскільки вважала, що вплив від її обліку за амортизованою вартістю був несуттєвим.

# БАНКІВСЬКИ ПОЗИКИ

Банківські позики представлені таким чином:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **31 грудня 2013 року** | | |  | **31 грудня 2012 року** | | |
|  | **Валюта** | **Відсоткова ставка** |  | **Сума** |  | **Відсоткова ставка** |  | **Сума** |
| Український банк | Гривні | 12% |  | 200,000 |  | 10.2% - 11.3% |  | 207,088 |
| Український банк | Долари США | 10.3%-10.5% |  | 295,085 |  | 10.1% - 10.8% |  | 393,075 |
| Нараховані відсотки |  |  |  | 1,049 |  |  |  | 1,255 |
| **Всього** |  |  |  | **496,134** |  |  |  | **601,418** |

Станом на 31 грудня 2013 року банківські позики Групи були забезпечені запасами у сумі 1,133,033 тисяч гривень (2012: 1,013,007 тисячі гривень) (Примітка 17).

# ПОДАТКИ ТА ЗБОРИ ДО СПЛАТИ

Податки та збори до сплати представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року** |
| Акцизний збір | 119,972 |  | 182,672 |
| Податок на прибуток підприємств, що підлягає сплаті | - |  | 13,865 |
| Інші податки та збори | 20,955 |  | 18,119 |
| **Всього** | **140,927** |  | **214,656** |

# ПОВ’ЯЗАНІ СТОРОНИ

До пов’язаних сторін належать акціонери, афілійовані компанії та підприємства, які знаходяться у спільній власності та під спільним контролем разом з Групою, а також провідний управлінський персонал.

Група здійснює суттєві операції з пов’язаними сторонами, включаючи купівлю сирої нафти і продаж нафтопродуктів. Ці операції можуть здійснюватися на умовах, які не завжди є доступними для непов’язаних сторін, а суми операцій між пов’язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумам операцій, які відбуваються між непов’язаними сторонами. Умови ведення господарської діяльності із пов’язаними сторонами визначаються на основі угод, характерних для кожного конкретного договору або операції.

Протягом років, які закінчилися 31 грудня, Група виконала такі операції із пов’язаними сторонами, які знаходяться під спільним контролем:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2013 |  | 2012 |
| Реалізація вироблених нафтопродуктів | 11,616,294 |  | 14,624,741 |
| Реалізація нафтопродуктів, придбаних для перепродажу | 2,986,526 |  | 1,060,180 |
| Інші операції продажу | 272 |  | 269 |
| Придбання нафти | 14,018,141 |  | 11,953,010 |

Залишки за операціями із пов’язаними сторонами представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня**  **2012 року** |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 9,676 |  | 2,339 |
| Торгова та інша дебіторська заборгованість | 2,296,710 |  | 1,452,600 |
| Передоплати постачальникам | 39,454 |  | 83,996 |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | 2,745,505 |  | 1,489,813 |
| Аванси, отримані від клієнтів | 1,586,465 |  | 1,199,491 |
| Банківські позики | 496,134 |  | 601,418 |

## Компенсація провідному управлінському персоналу ***–*** Компенсація провідному управлінському персоналу Групи за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року, становила 16,043 тисяч гривень (2012: 13,713 тисячі гривень).

# УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ’ЯЗАННЯ

***Законодавство*** – В Україні відбувається вдосконалення національних стандартів стосовно нафтопродуктів. Державний комітет України з питань технічного регулювання та споживчої політики затвердив поправки до стандартів якості бензину та дизельного пального, які спочатку планувалося запровадити починаючи з 1 січня 2011 року, щодо вмісту у бензині різних компонентів, таких як сірка, бензол, ароматичні вуглеводні тощо. Введення у дію цих поправок у подальшому було відкладене до 1 січня 2012 року, а потім перенесене на 2017 рік. Основною метою цих змін є підвищення якості бензину та дизельного пального і приведення їх у відповідність з європейськими стандартами. Станом на 31 грудня 2013 року керівництво переконане, що якість пального, яке виробляється Групою, задовольнятиме майбутнім стандартам.

***Оподаткування*** – У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи звертають все більше уваги на ділові кола.  У зв’язку з цим регіональне та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються.  Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення та виконання.  Розбіжності у тлумаченні законів та норм можуть призвести до судових спорів і, як результат, нарахування додаткових податкових зобов’язань, штрафів та пені, суми яких можуть бути суттєвими. Керівництво вважає, що Група діє відповідно до місцевого податкового законодавства, однак існує багато нових законів у сфері оподатковування, а також у сфері операцій з іноземною валютою, прийнятих недавно, трактування яких не завжди однозначне.

Протягом попередніх років Група виконувала операції, які можуть бути розтлумачені податковими органами інакше, ніж їх тлумачить Група, що може призвести до нарахування додаткових податкових зобов’язань та штрафів. Незважаючи на те, що більшість податкових декларацій компаній Групи за вказані періоди були перевірені податковими органами без яких-небудь серйозних зауважень або нарахування додаткових податкових зобов’язань, вони залишаються відкритими для подальших перевірок. Згідно з чинним законодавством податкові декларації можуть перевірятися протягом трьох років після їх подання, однак, у деяких випадках це обмеження не застосовується.

У результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути протиріччя у тлумаченні або оцінці даних, поданих у податковій документації Групи, що може призвести до нарахування додаткових податкових зобов’язань і штрафів, суми яких можуть бути суттєвими. Відповідні суми резервів будуть визнані у консолідованій фінансовій звітності, коли про суми зобов’язань стане відомо і їхню суму можна буде визначити.

Група є відповідачем у низці судових розглядів із податковими органами. У випадках коли ризик вибуття фінансових ресурсів, викликаний невизначеностями, пов’язаними з українським податковим законодавством, вважається вірогідним, і його суму можна достовірно визначити, Група відобразила ці умовні зобов’язання як нарахування резерву на судові витрати (Примітка 22). Окрім того, керівництво здійснило оцінку можливих податкових ризиків, стосовно яких не обов’язково робити відповідні нарахування станом на 31 грудня 2013 року, у сумі 64,090 тисячі гривень (2012: 301,053 тисяч гривень) стосовно додаткових зобов’язань з ПДВ та відповідних штрафів та у сумі 21,872 тисяч гривень (2011: 11,058 тисяч гривень) стосовно додаткових зобов’язань із податку на прибуток підприємств та відповідних штрафів.

**Продовження тексту приміток**

***Трансфертне ціноутворення*** - З 1 вересня 2013 року в українському законодавстві набули чинності нові правила трансфертного ціноутворення . Ці правила вводять додаткові вимоги до обліку та документації угод . Відповідно до нового закону податкові органи можуть висувати додаткові податкові вимоги відносно ряду операцій , у тому числі операцій з пов'язаними сторонами , якщо , на їхню думку , ціна операції відрізняється від ринкової. Оскільки практика застосування нових правил трансфертного ціноутворення відсутня , а також в силу неясності формулювань ряду положень цих правил , ймовірність заперечування податковими органами позиції Компанії щодо їх застосування не піддається достовірній оцінці .

***Юридичні питання*** – У ході звичайної господарської діяльності Група бере участь у судових розглядах та до неї висуваються претензії. У випадках, коли ризик вибуття фінансових ресурсів, пов’язаних з такими судовими розглядами та претензіями вважається вірогідним і його суму можна достовірно визначити, Група відобразила ці умовні зобов’язання як нарахування резерву на судові витрати (Примітка 23). У випадках, коли керівництво Групи оцінює ризик вибуття фінансових ресурсів як можливий, або його суму не можна достовірно визначити, Група не створює резерву на покриття таких умовних зобов’язань. Cтаном на 31 грудня 2013 та 2012 року не існувало таких умовних зобов’язань, які б вимагали розкриття у цій консолідованій фінансовій звітності.

***Умовні зобов’язання, пов’язані з питаннями охорони навколишнього середовища*** – Група протягом багатьох років працює у нафтопереробній галузі України. Звичайна діяльність Групи завдає шкоди навколишньому середовищу. Група періодично оцінює свої зобов’язання у відповідності до законодавства про охорону навколишнього середовища і регулярно сплачує збори за його забруднення. За оцінками керівництва, станом на 31 грудня 2013 та 2012 років Група не мала жодних непогашених таких зборів та відповідних штрафів.

Застосування екологічного законодавства в Україні продовжує розвиватися і ставлення державних органів постійно переглядається. Потенційні зобов’язання, які можуть виникнути у результаті посилення контролю над виконанням існуючих законів, цивільних позовів або змін у законодавстві, неможливо оцінити.

***Контрактні зобов’язання за капітальними витратами*** – Станом на 31 грудня 2013 року Група мала зобов’язання за договорами капітальних витрат на придбання основних засобів та послуг на суму 70,214 тисяч гривень (2012: 14,389 тисяч гривень).

***Операційна оренда: Група як орендар*** – Група орендує транспортні засоби та офісні приміщення. Відповідні договори оренди були укладені, у середньому, на строк від одного до п’яти років.

Майбутні мінімальні орендні платежі за невідкличними договорами операційної оренди представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року** |
| До погашення протягом одного року | 24,820 |  | 11,029 |
| До погашення від одного до п’яти років | 23,118 |  | 3,236 |
| **Всього** | **47,938** |  | **14,265** |

***Соціальні зобов’язання*** – Група бере участь в обов’язкових та добровільних соціальних програмах. Соціальні активи, а також регіональні соціальні програми приносять користь суспільству загалом і, звичайно, не обмежуються працівниками Групи. Керівництво планує продовжувати фінансування цих соціальних програм у найближчому майбутньому.

# СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

У цій примітці представлена ​​інформація про способи визначення Компанією справедливої ​​вартості різних фінансових активів і фінансових зобов'язань.

Справедлива вартість визначається як сума , яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки , незалежно від безпосереднього спостереження цієї вартості або її встановлення за іншою методикою оцінки . При оцінці справедливої ​​вартості активу або зобов'язання Компанія бере до уваги характеристики активу або зобов'язання , як якби учасники ринку взяли до уваги цю характеристику при розрахунку вартості активу або зобов'язання на дату оцінки . З метою оцінки або розкриття інформації в цій фінансовій звітності справедлива вартість визначається на вищевказаній основі.

Крім цього , при складанні фінансової звітності оцінка за справедливою вартістю класифікується за рівнями 1 , 2 і 3 в залежності від наблюдаемості вихідних даних і їх суттєвості для всієї оцінки за справедливою вартістю , які описуються наступним чином :

• Рівень 1 - котируються ціни (без коригувань) на такі ж активи та зобов'язання на активних ринках , які підприємство може спостерігати на дату оцінки;

• Рівень 2 - вихідні дані , які не є котируемим цінами , визначеними для Рівня 1 , але спостережувані для активу або зобов'язання прямо або побічно ; і

• Рівень 3 - неспостережувані вихідні дані по активу або зобов'язанню .

За оцінками, справедлива вартість дорівнює балансовій вартості грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської заборгованості , торгової та іншої кредиторської заборгованості та банківських позик в силу короткострокового характеру цих фінансових інструментів.

# УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

***Управління ризиком капіталу*** – Група управляє своїм капіталом з метою забезпечення гарантії того, що вона зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі одночасно забезпечуючи максимальний прибуток акціонерам через оптимізацію балансу заборгованості та власного капіталу. Керівництво Групи регулярно переглядає структуру свого капіталу.

За результатами таких переглядів Група вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом погашення існуючої заборгованості.

Структура капіталу Групи включає нову заборгованість (банківські позики, інформація про які розкриваються у Примітці 24, які погашаються за рахунок грошових коштів та їх еквівалентів) та власний капітал Групи (який складається із випущеного капіталу, інформація про який розкривається у Примітці 21, та нерозподіленого прибутку).

***Основні категорії фінансових інструментів*** – Основні фінансові активи та зобов’язання Групи представлені таким чином:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року** |
|  |  |  |  |
| **Фінансові активи** |  |  |  |
| Інвестиції | 138 |  | 204 |
| Торгова та інша дебіторська заборгованість | 1,987,693 |  | 1,525,373 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 17,890 |  | 5,410 |
|  |  |  |  |
| **Всього фінансових активів** | **2,005,721** |  | **1,530,987** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Фінансові зобов’язання** |  |  |  |
| Зобов’язання за договорами фінансової оренди | - |  | 1,231 |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | 3,158,739 |  | 3,578,930 |
| Банківські позики | 496,134 |  | 601,418 |
|  |  |  |  |
| **Всього фінансових зобов’язань** | **3,654,873** |  | **4,386,938** |

Основними ризиками, які виникають від фінансових інструментів Групи, є валютний ризик, ризик зміни відсоткових ставок, кредитний ризик та ризик ліквідності.

***Валютний ризик*** – Валютний ризик являє собою ризик того, що фінансові результати Групи зазнають несприятливого впливу від зміни курсів обміну валют, який властивий для Групи. Група здійснює певні операції, деноміновані в іноземних валютах. Група не використовує жодних похідних фінансових інструментів для управління валютним ризиком.

Балансова вартість монетарних активів та зобов’язань Групи, виражених в іноземних валютах станом на звітну дату, представлена таким чином:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Долари США** | | |  | **Євро** | | |
| **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року** |  | **31 грудня 2013 року** |  | **31 грудня 2012 року** |
| **Активи** |  |  |  |  |  |  |  |
| Торгова та інша дебі-торська заборгованість | 22,832 |  | 200,692 |  | - |  | 3,993 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 1,221 |  | 72 |  | - |  | 1 |
| **Всього активів** | **24,053** |  | **200,764** |  | **-** |  | **3,994** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Зобов’язання** |  |  |  |  |  |  |  |
| Торгова та інша креди-торська заборгованість | 23,882 |  | 411,949 |  | 7,258 |  | - |
| Банківські позики | 295,086 |  | 393,075 |  | - |  | - |
| **Всього зобов’язань** | **318,968** |  | **805,024** |  | **7,258** |  | **-** |
| **Всього чистих**  **(зобов’язань)/активів** | **(294,915)** |  | **(604,260)** |  | **(7,258)** |  | **3,994** |

У нижченаведеній таблиці представлена детальна інформація про чутливість Групи щодо зміцнення та послаблення на 10% української гривні відносно долару США та євро. Цей аналіз чутливості включає лише непогашені монетарні статті, виражені в іноземних валютах, і коригує їх перерахування на кінець періоду з урахуванням 10% зміни в курсах обміну валют. Позитивне значення вказує на збільшення прибутку у результаті зміцнення української гривні на 10% відносно відповідної валюти. У результаті 10% послаблення української гривні щодо відповідної валюти буде спостерігатися рівний та від’ємний вплив на прибуток, а залишки, подані нижче, будуть мати протилежні показники.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Долари США – вплив** | | |  | **Євро – вплив** | | |
| **2013** |  | **2012** |  | **2013** |  | **2012** |
| Прибуток/(збиток) | 29,491 |  | 60,426 |  | 726 |  | (399) |

***Кредитний ризик*** – Кредитний ризик являє собою ризик того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов’язання в строк перед Групою, у результаті чого Група може зазнати фінансових збитків.

Перед прийняттям будь-якого нового клієнта Група використовує внутрішню кредитну систему для оцінки кредитної якості потенційного клієнта та встановлює кредитні ліміти окремо для кожного клієнта. Кредитні ліміти, які застосовуються стосовно клієнтів, регулярно переглядаються (як мінімум, один раз на рік).

Нижче подається інформація про обороти та залишки непогашеної заборгованості основних клієнтів станом на відповідні звітні дати, а також за відповідні періоди:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2013 року** | | |  |
| **Реалізація** |  | **Непогашений залишок** |  |
| ПАТ „Нікопольський феросплавний завод” | 4,816,873 |  | 8 |  |
| ПАТ „Укрнафта” | 4,285,477 |  | 1,171,626 |  |
| ПАТ „Укртранснафта” | 898,624 |  | 244,913 |  |
| ПрАТ „Міжнародні авіалінії України” | 773,251 |  | 421 |  |
| ТОВ „Газ України-2009” | 548,510 |  | 819 |  |
| **Всього** | **11,322,735** |  | **1,417,787** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31 грудня 2012 року** | | |  |
| **Реалізація** |  | **Непогашений залишок** |  |
| ТОВ „Реаліз ойл” | 6,295,098 |  | - |  |
| ТОВ „Віконд ойл” | 2,952,224 |  | 879 |  |
| ВАТ „Укрнафта” | 2,806,085 |  | 969,975 |  |
| ВАТ „Нікопольський феросплавний завод” | 1,301,360 |  | - |  |
| ЗАТ Авіакомпанія „АероСвіт” | 1,282,934 |  | 1,338,997 |  |
|  |  |  |  |  |
| **Всього** | **14,637,701** |  | **2,309,851** |  |

Балансова вартість дебіторської заборгованості являє собою максимальну суму кредитного ризику Групи.

***Ризик ліквідності*** – Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Група не зможе погасити свої зобов’язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Групи ретельним чином контролюється та управляється. Група використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність достатніх ресурсів для виконання своїх платіжних зобов’язань.

Інформація за строками погашення фінансових активів та зобов’язань Групи станом на 31 грудня 2013 року на основі самої ранньої дати, на яку Група може бути змушена здійснити оплату, та на основі недисконтованих потоків грошових коштів представлена таким чином:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **До**  **3 місяця** |  | **Від 3 місяців до 1 року** |  | **Більше**  **1 року** |  | **Термін погашення не визначений** |  | **31 грудня**  **2013 року Всього** |
| **АКТИВИ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інвестиції | - |  | - |  | - |  | 138 |  | 138 |
| Торгова та інша дебіторська заборгованість | 1,987,693 |  | - |  | - |  | - |  | 1,987,693 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 17,890 |  | - |  | - |  | - |  | 17,890 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього активів** | **2,005,583** |  | **-** |  | **-** |  | **138** |  | **2,005,721** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ЗОБОВ’ЯЗАННЯ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Банківські позики | (503,787) |  | - |  | - |  | - |  | (503,787) |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | (2,908,529) |  | (63,986) |  | (1,604) |  | - |  | (2,974,119) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього зобов’язань** | **(3,412,316)** |  | **(63,986)** |  | **(1,604)** |  | **-** |  | **(3,477,906)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чиста позиція** | **(1,406,733)** |  | **(63,986)** |  | **(1,604)** |  | **138** |  | **(1,472,185)** |

Інформація за строками погашення фінансових активів та зобов’язань Групи станом на 31 грудня 2012 року на основі недисконтованих потоків грошових коштів представлена таким чином:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **До**  **1 місяця** |  | **Від 1 місяця до 1 року** |  | **Більше**  **1 року** |  | **Термін погашення не визначений** |  | **31 грудня**  **2012 року Всього** |
| **АКТИВИ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інвестиції | - |  | - |  | - |  | 204 |  | 204 |
| Торгова та інша дебіторська заборгованість | 1,525,373 |  | - |  | - |  | - |  | 1,525,373 |
| Грошові кошти | 5,410 |  | - |  | - |  | - |  | 5,410 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього активів** | **1,530,783** |  | **-** |  | **-** |  | **204** |  | **1,530,987** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ЗОБОВ’ЯЗАННЯ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Зобов’язання за договорами фінансової оренди | - |  | (1,231) |  | - |  | - |  | (1,231) |
| Банківські позики | (15,656) |  | (639,608) |  | - |  | - |  | (655,264) |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | (3,432,624) |  | (84,103) |  | (62,203) |  | - |  | (3,578,930) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Всього зобов’язань** | **(3,448,280)** |  | **(724,942)** |  | **(62,203)** |  | **-** |  | **(4,235,425)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чиста позиція** | **(1,917,497)** |  | **(724,942)** |  | **(62,203)** |  | **204** |  | **(2,704,438)** |

# ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Верховна Рада України прийняла Закон „Про запобігання фінансової катастрофи та створення передумов для економічного зростання в Україні”, який було офіційно опубліковано 31 березня 2014 року. Даний Закон набирає чинності поступово, окремі норми вступають в дію вже з 1 квітня 2014 року. Зокрема, введено на постійній основі застосування основної ставки податку на прибуток підприємств на рівні 18%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **І. Необоротні активи** |  |  |  |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 2,052 | 1,737 |
| первісна вартість | 1001 | 24,892 | 25,665 |
| накопичена амортизація | 1002 | (22,840) | (23,928) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 583,224 | (693,043) |
| Основні засоби: | 1010 | 1,313,763 | 1,245,140 |
| первісна вартість | 1011 | 2,391,144 | 2,439,700 |
| накопичена амортизація | 1012 | (1,077,381) | (1,194,560) |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  |  |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 104 | 70 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 100 | 67 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 1,968 | 6,340 |
| **Усього за розділом І** | **1095** | **1,901,211** | **1,946,397** |
| **ІІ. Оборотні активи** |  |  |  |
| Запаси: | 1100 | 2,329,593 | 1,870,776 |
| виробничі запаси | 1101 | 821,585 | 724,391 |
| незавершене виробництво | 1102 | 850,042 | 639,080 |
| готова продукція | 1103 | 648,649 | 504,980 |
| товари | 1104 | 9,317 | 2,325 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1,500,832 | 1,973,984 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  |  |
| за виданими авансами | 1130 | 222,437 | 199,954 |
| з бюджетом | 1135 | 240,206 | 211,562 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 41,637 | 34,884 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 24,541  5,410  4,323,019 | 27,971 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 5,410 | 17,890 34,884 1 27,960 4,302,127 |
| **Усього за розділом ІІ** | **1195** | **4,323,019** | **4,302,127** |
| **Баланс** | **1300** | **6,224,230** | **6,248,534** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного**  **періоду** | **На кінець звітного**  **періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **І. Власний капітал** |  |  |  |
| Зареєстрований капітал | 1400 | 740,638 | 740,638 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 590,544 | 590,544 |
| Додатковий капітал | 1410 | 5,032,889 | 5,032,889 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | (5,952,266) | (5,680,336) |
| **Усього за розділом І** | **1495** | **411,805** | **683,735** |
| **ІІ. Довгострокові зобов’язання і забезпечення** |  |  |  |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 205,359 | 167,576 |
| **Усього за розділом ІІ** | **1595** | **205,359** | **167,576** |
| **ІІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення** |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 601,418 | 496,134 |
| Векселі видані | 1605 | - | 800 |
| Поточна заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 1,231 | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2,868,440 | 2,741,219 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 214,656 | 141,428 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | 12 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 7,826 | 4,245 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 12,123 | 11,919 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 1,210,831 | 1,600,894 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 45,701 | 53,556 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 644,840 | 347,028 |
| **Усього за розділом ІІI** | **1695** | **5,607,066** | **5,397,223** |
| **Баланс** | **1900** | **6,224,230** | **6,248,534** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** | 2000 | 18,400,668 | 20,017,126 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (18,668,778) | (19,537,580) |
| Валовий:  **прибуток** | 2090 | - | 479,546 |
| **збиток** | 2095 | (268,110) | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 1,422,352 | 29,198 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (193,411) | (190,298) |
| Витрати на збут | 2150 | (365,211) | (298,282) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (230,297) | (1,743,866) |
| **Фінансові результати від операційної діяльності:**  **прибуток** | 2190 | 365,323 | - |
| **збиток** | 2195 | - | (1,723,702) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 5,931 | 1,952 |
| Інші доходи | 2240 | 170 | 714,757 |
| Фінансові витрати | 2250 | (83,679) | (76,565) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (33) | - |
| Інші витрати | 2270 | (25,504) | (108,271) |
| **Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:**  **прибуток** | 2290 | 262,208 | - |
| **збиток** | 2295 | - | (1,191,829) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (9,517) | (19,378) |
| **Чистий фінансовий результат:**  **прибуток** | 2350 | 252,691 | - |
| **збиток** | 2355 | - | (1,211,207) |
| **ІІ. Сукупний дохід** |  |  |  |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | **-** |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | **-** |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | **-** |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 19,239 | (10,572) |
| **Інший сукупний дохід до оподаткування** | 2450 | 19,239 | (10,572) |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| **Інший сукупний дохід після оподаткування** | 2460 | 19,239 | (10,572) |
| **Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)** | 2465 | 271,930 | (1,221,779) |

ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 15,003,812 15,003,812 | 18,634,938 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 313,070 | 309,780 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 109,230 | 108,282 |
| Амортизація | 2515 | 137,207 | 149,731 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 528,970 | 2,005,562 |
| **Разом** | **2550** | **16,092,289** | **21,208,293** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код** | **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 | 25,605,565 | 27,719,356 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 530 | 23 |
| в тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 5,212 | 4,830 |
| Повернення авансів | 3020 | 234,791 | 2,169,777 |
| Відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 666 | 3 |
| Боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 219 | 96 |
| Інші надходження | 3095 | 152,480 | 531,684 |
| **Витрачання на оплату:** |  |  |  |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (22,091,062) | (26,579,082) |
| Праці | 3105 | (257,084) | (233,877) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (142,972) | (130,252) |
| Зобов'язань з податків і зборів: | 3115 | (2,475,070) | (3,447,386) |
| зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (13,922) | - |
| зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (424,667) | (1,012,809) |
| зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (2,036,481) | (2,434,577) |
| Повернення авансів | 3140 | (416,595) | (224,529) |
| Цільових внесків | 3145 | (28,490) | (18,697) |
| Інші витрачання | 3190 | (242,997) | (136,133) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | **345,193** | **(344,187)** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |
| **Надходження від реалізації:** |  |  |  |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | 69 | 272 |
| **Надходження від отриманих:** |  |  |  |
| відсотків | 3215 | 5,931 | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| погашення позик | 3230 | - | - |
| інші надходження | 3250 | - | - |
| **Витрачання на придбання:** |  |  |  |
| фінансових інвестицій | 3255 | - | - |
| необоротних активів | 3260 | (193,099) | (285,796) |
| витрачання на надання позик | 3275 | - | - |
| інші платежі | 3290 | - | - |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** | **(187,099)** | **(285,524)** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  |  |
| **Надходження від:** |  | - | - |
| власного капіталу | 3300 | - | - |
| отримання позик | 3305 | 3,413,671 | 6,476,081 |
| інші надходження | 3340 | - | - |
| **Витрачання на:** |  |  |  |
| погашення позик | 3350 | (3,496,200) | (5,826,302) |
| сплату дивідендів | 3355 | - | - |
| сплату відсотків | 3360 | (61,324) | (49,616) |
| сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (1,231) | (14,567) |
| інші платежі | 3390 | - | - |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** | **(145,084)** | **585,596** |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | **3400** | **13,010** | **(44,115)** |
| **Залишок коштів на початок року** | **3405** | **5,410** | **49,525** |
| **Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів** | **3410** | **(530)** | - |
| **Залишок коштів на кінець звітного періоду** | **3415** | **17,890** | **5,410** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код** | **Зареєстрований капітал** | **Капітал у дооцінках** | **Додатковий капітал** | **Резервний капітал** | **Нероз-поділений прибуток** | **Неоплачений капітал** | **Вилучений капітал** | **Разом** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| **Залишок на початок року** | **4000** | 740,638 | 590,544 | **5,032,889** | - | (5,992,048) | - | - | 372,023 |
| **Коригування:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | 39,782 | - | - | 39,782 |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Скоригований залишок на початок року** | **4095** | 740,638 | 590,544 | **5,032,889** | - | (5,952,266) | - | - | 411,805 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | **-** | **-** | **-** | **-** | 252,691 | **-** | - | 252,691 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | **4110** | **-** | **-** | **-** | **-** | 19,239 | **-** | - | 19,239 |
| **Розподіл прибутку:** | 4260 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Внески учасників:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Вилучення капіталу:** |  | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Разом змін в капіталі** | **4295** | **-** | **-** | **-** | **-** | 271,930 | **-** | - | 271,930 |
| **Залишок на кінець року** | **4300** | 740,638 | 590,544 | **5,032,889** | **-** | (5,680,336) | **-** | - | 683,735 |

Перший заступник Голови Правління \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Олексій Миколайович Плакасов

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Олена Леонідівна Оголяр