

Титульний аркуш

29.07.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

29/07-2026

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова правління

(посада)

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

Денисова Т.О.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт

**Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "КИЇВОБЛГАЗ" (20578072)
за 2 квартал 2026 року**

Рішення про затвердження проміжного звіту:

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію
розміщено на власному
вебсайті емітента

<https://kv.naftogaz.com/%d1%96%d0%bd%d1%84%d0%be%d1%80%d0%bc%d0%b0%d1%86%d1%96%d1%8f-%d0%b4%d0%bb%d1%8f-%d0%b0%d0%ba%d1%86%d1%96%d0%be%d0%bd%d0%b5%d1%80%d1%96%d0%b2-%d1%82%d0%b0-%d1%81%d1%82%d0%b5%d0%b9%d0%ba%d1%85%d0%be/>

(URL-адреса вебсайту)

29.07.2026

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

- АТ "КИЇВОБЛГАЗ" не розкриває інформацію щодо випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення, а також щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента, оскільки такі цінні папери Товариством не випускалися;
- Товариством не розкривається інформація про рейтингове агентство, оскільки відповідно до положень статті 4? Закону України "Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків" Товариство не належить до категорії емітентів, цінні папери яких потребують рейтингової оцінки;
- Інформація щодо штрафних санкцій не розкривається, оскільки у звітному періоді така інформація відсутня;
- Інформація щодо володіння посадовими особами акціями Товариства не розкривається, оскільки посадові особи акціями Товариства не володіють;
- У звітному періоді інформація щодо змін прав на акції відсутня, у зв'язку з чим така інформація Товариством не розкривається.
- АТ "КИЇВОБЛГАЗ" не здійснювало випуску облігацій, деривативних цінних паперів та інших цінних паперів, окрім акцій.
- АТ "КИЇВОБЛГАЗ" не розкриває інформацію про наявність у власності працівників Товариства цінних паперів (крім акцій) Товариства, а також щодо володіння акціями у розмірі понад 0,1 відсотка статутного капіталу емітента кожним працівником, у зв'язку з відсутністю такої інформації.
- У зв'язку із зупиненням постановою НКРЕКП від 31.08.2023 № 1594 дії ліцензії АТ "КИЇВОБЛГАЗ" на право провадження господарської діяльності з розподілу природного газу, інформація щодо обсягів виробництва та реалізації основних видів продукції, а також собівартості реалізованої продукції Товариством не розкривається.
- Проміжна фінансова звітність, твердження щодо проміжної інформації, а також інформація про вчинення значних правочинів у звітному періоді не розкриваються Товариством, оскільки розкриття такої інформації не передбачено частиною четвертою пункту 68 Рішення НКЦПФР від 06.06.2023 № 608.

Зміст до проміжного звіту

- I. Загальна інформація
 - 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
 - 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
 - 4. Опис господарської та фінансової діяльності
- II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів
 - 1. Цінні папери
- III. Фінансова інформація
 - 1. Проміжна фінансова звітність
- IV. Нефінансова інформація
 - 1. Проміжний звіт керівництва

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "КІЇВОБЛГАЗ"
2	Скорочене найменування	АТ "КІЇВОБЛГАЗ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	20578072
4	Дата державної реєстрації	14.08.1997
5	Місцезнаходження	08150, Україна, Київська обл., Фастівський р-н, м.Боярка, Шевченка, 178. Фактичне: 08150, Україна, Київська обл., Фастівський р-н, м.Боярка, Шевченка, 178
6	Адреса для листування	08150, Україна, київська область, Фастівський район, м. Боярка, вул. Шевченка, 178
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	office@kv.naftogaz.com
11	Адреса вебсайту	https://kv.naftogaz.com/
12	Номер телефону	044-205-53-41
13	Статутний капітал, грн	1687280
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	
16	Середня кількість працівників за звітний період	107
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	35.22 - Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи (основний) 22.21 - Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас 45.20 - Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Філія - Головне управління по м.Києву та Київській області АТ "Ощадбанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09322277
	IBAN	UA073226690000000260083001236UA18322669000000026
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "ОТП Банк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA213005280000026001000013775
	Валюта рахунку	UAH
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Банк Альянс"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360506
	IBAN	UA223001190000026007044327002UA40300119000002600
	Валюта рахунку	UAH
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Публічне акціонерне товариство "Банк "Кліринговий Дім"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21665382
	IBAN	UA133006470000000002600145760UA68300647000000000
	Валюта рахунку	UAH

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	911/1829/24 24.07.2024	Господарський суд Київської області	АТ "Укртрансгаз"	АТ "Київоблгаз"		Стягнення заборгованості у розмірі 550 844 295,23 грн.	Розглянуто
2	911/2068/25 26.06.2025	Господарський суд Київської області	АТ "Укртрансгаз"	АТ "Київоблгаз"		Стягнення збитків у розмірі 788 842 497,63 грн.	На розгляді
3	911/1057/20 22.05.2020	Господарський суд Київської області	АТ "Укртрансгаз"	АТ "Київоблгаз"	НАК "Нафтогаз України"	Стягнення заборгованості у розмірі 802 614 012,83 грн.	Розглянуто
4	911/3154/21 02.11.2021	Господарський суд Київської області	ТОВ "Оператор газотранспортної системи України"	АТ "Київоблгаз"		1 182 788 192,73 грн.	Розглянуто
5	640/19268/19	Київський окружний адміністративний суд	АТ "Київоблгаз"	НКРЕКП		Стягнення збитків у розмірі 2 259 076 329,89 грн.	На розгляді
6	911/3340/25 01.11.2025	Господарський суд Київської області	Антимонопольний комітет України	АТ "Київоблгаз"		Стягнення штрафу та пені у розмірі 83 746 396,00 грн.	Розглянуто
7	910/7386/23 15.05.2023	Господарський суд м.Києва	ТОВ ГК "Нафтогаз Трейдинг"	ТОВ "Київоблгаз Збут"	АТ "Київоблгаз"	Стягнення заборгованості у розмірі 3 515 782 208,21 грн.	На розгляді

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори	6624	Згідно переліку акціонерів
2	Наглядова рада	5	Жупаненко Віктор Миколайович, Берко Ірина Володимирівна; Куниця Дарина Леонідівна; Чередник Ірина Анатоліївна; Шульга Олександр Миколайович.
3	Правління	2	Голова Правління - Денисова Тамара Олексіївна Член Правління - Криловецький Андрій Леонідович

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова наглядової ради	Жупаненко В.М.			1972	Національний університет державної податкової служби України; Національна академія державного управління при Президентові України; Українська академія зовнішньої торгівлі		Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку; акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" Директор департаменту нагляду за станом корпоративного управління та корпоративними фінансами; Начальник управління корпоративних прав	24.07.2025 три роки	Ні	ч
2	Член наглядової ради	Берко І.В.				Вища			08.06.2023 три роки	Ні	ж
3	Член наглядової ради	Чередник І.А.				Вища			08.06.2023 три роки	Ні	ж
4	Член наглядової ради	Шульга О.М				Вища			08.06.2023 три роки	Ні	ч

5	Член налядової ради	Куниця Д.Л.				Вща			08.06.2023 три роки	Ні	ж
---	---------------------	-------------	--	--	--	-----	--	--	------------------------	----	---

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Член правління	Криловецький А.Л.				Вища		АТ "Київоблгаз" 20578072	30.01.2024 три роки	Ні	ч
2	Голова правління	Денисова Т.О.				Вища		АТ "Київоблгаз" 20578072	28.10.2025 один рік	Ні	ж

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
05.03.2025	Рева Майя Вікторівна			29	Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Київоблгаз" 20578072 Фахівець з корпоративних відносин	Ні	m.reva@kv.naftogaz.com	ж

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1) належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання;

Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Київоблгаз" було створене згідно з українським законодавством у 1994 році у формі відкритого акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Київоблгаз". В АТ "Київоблгаз" працювало близько 4 тисяч співробітників.

Першим містом у Київській області, де запалав блакитний вогник природного газу, була Біла Церква. Відбулося це у 1957 році. Саме з цієї дати розпочався відлік історії газової промисловості Київщини.

Місцем зародження підприємства, яке через понад півсторічний шлях реформ матиме назву Акціонерне товариство "Оператор газорозподільної системи "Київоблгаз" і стане лідером на енергетичному ринку країни, стала невелика одноповерхова будівля по вул. Ярослава Мудрого, 61.

Наказом Міністерства комунального господарства УРСР № 48 від 28.02.1957 року створено будівельно-експлуатаційну контору "Білоцерківгаз". Вона й стала осередком розвитку газового господарства Київської області. Основні функції контори - заправка балонів скрапленим газом та постачання їх споживачам. В новоствореній конторі працює 8 чоловік.

У 1958 році в Білій Церкві прокладено перші 13,8 км газопроводу. Газифіковано хлібзавод, теплоелектростанцію, котельню електроремзаводу, кілька шкіл та дитячих садочків і перші 3000 квартир.

У 60-х роках Київщина стрімко газифікується. Естафету блакитного вогника приймають міста Фастів, Обухів, Бровари, Ірпінь, Боярка, Яготин, Бориспіль. В районних центрах, газифікованих природним та скрапленим газом, утворюються управління з експлуатації газового господарства, відділяючись зі складу районних комбінатів комунальних підприємств.

Вирішальне значення для формування підприємства в його нинішньому складі мало створення в 1975 році на базі тресту "Облпромгаз" Київського виробничого об'єднання газового господарства "Київоблгаз".

1994 року об'єднання "Київоблгаз" було перетворене у відкрите акціонерне товариство з газопостачання та газифікації. У 2011 році назву товариства змінено на Публічне акціонерне товариство з газопостачання та газифікації "Київоблгаз". ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ "КИЇВОБЛГАЗ" (ідентифікаційний код 20578072) було новим найменуванням ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ "КИЇВОБЛГАЗ" (ідентифікаційний код 20578072) відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" (надалі також - "Закон").

Публічне акціонерне товариство по газопостачанню та газифікації "Київоблгаз" змінило найменування товариства на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОПЕРАТОР ГАЗОРОЗПОДІЛЬНОЇ СИСТЕМИ "КИЇВОБЛГАЗ". Скорочене найменування товариства: АТ "КИЇВОБЛГАЗ". Тип товариства - приватне акціонерне товариство. Відповідні зміни були зареєстровані 05 червня 2019 року в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Місцезнаходження Товариства: 08150, Україна, Київська область, Фастівський район, м. Боярка, вул. Шевченка, 178.

Середньооблікова кількість працівників у 2025 році склала 95 осіб (1 півріччя 2026 року -107 осіб).

Товариство створене на невизначений строк діяльності та є правонаступником всіх прав та обов'язків Державного підприємства концерну по газопостачанню та газифікації "Київоблгаз", Відкритого акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Київоблгаз" та Публічного акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Київоблгаз".

АТ "Київоблгаз" є юридичною особою, яке створене відповідно до чинного законодавства України без обмеження строку діяльності, має найменування, самостійний баланс, круглу печатку та штампи із своїм найменуванням, фірмові бланки, має знаки для товарів та послуг, промислові зразки та інші об'єкти інтелектуальної власності Товариства, має право відкривати (закривати) поточні, валютні, депозитні та інші рахунки в банківських установах, а також складає звітність, відповідно до вимог законодавства України.

Товариство має право від свого імені вчиняти будь-які правочини та укладати будь-які договори, набувати майнові і особисті немайнові права, нести обов'язки, бути позивачем, відповідачем та третьою особою в суді, у тому числі в суді загальної юрисдикції, в господарському, адміністративному, третейському суді, міжнародному комерційному арбітражному суді та інших органах, що вирішують спір.

Правочини, або інші юридичні дії, що відповідно до цього Статуту чи закону потребують надання згоди, прийняття рішення, схвалення, затвердження чи погодження Загальними зборами акціонерів Товариства (далі також - Загальні збори акціонерів або Загальні збори), Наглядовою радою, Правлінням Товариства матимуть юридичні наслідки для Товариства лише у разі надання згоди, прийняття рішення, отримання відповідного схвалення, затвердження чи погодження уповноваженим органом Товариства.

Товариство, відповідно до чинного законодавства України, на свій розсуд володіє, користується та розпоряджається майном, що знаходиться у його власності. Майно та активи Товариства не підлягають націоналізації, конфіскації чи іншому примусовому безоплатному вилученню.

Товариство має право засновувати (створювати) інші юридичні особи (у т.ч. створювати дочірні підприємства), створювати (відкривати) філії та представництва, інші відокремлені підрозділи як на території України, так і за її межами (за кордоном). Товариство має право створювати спільно з іншими українськими та іноземними юридичними і фізичними особами на території України та за її межами (за кордоном) господарські товариства, спільні підприємства, інші види юридичних осіб, брати участь в об'єднаннях, союзах, асоціаціях і т.п. Товариство має право набувати цінні папери, паї, частки у статутному капіталі, корпоративні права інших юридичних осіб. Під дочірніми підприємствами в цьому Статуті розуміються підприємства, частка у статутному капіталі яких належить на 100% Товариству, підприємства, в яких Товариство має можливість блокувати прийняття рішень, які відповідно до закону та/або установчих документів такого підприємства приймаються кваліфікованою більшістю голосів, та підприємства, в яких Товариством встановлені відносини контролю-підпорядкування за рахунок переважної участі Товариства у статутному капіталі та/або загальних зборах чи інших органах управління такого підприємства, зокрема володіння контрольним пакетом акцій або часткою. Визначення дочірніх підприємств Товариства, що зазначене в цьому пункті та за цим Статутом в подальшому стосується як окремого дочірнього підприємства так і декількох дочірніх підприємств разом.

Товариство має право залучати кошти в будь-якій не забороненій законом формі, включаючи емісію випуск (розміщення) цінних паперів (акцій, облігацій).

Товариство має право на охорону комерційної таємниці, інформації з обмеженим доступом та іншої конфіденційної інформації про свою діяльність. Обсяг інформації, що складає комерційну таємницю чи

інформацію з обмеженим доступом, носить конфіденційний характер і не підлягає розголошенню, встановлюється органами Товариства відповідно до вимог чинного законодавства України, цього Статуту та внутрішніх документів Товариства.

Товариство має право на недоторканність його ділової репутації, на таємницю кореспонденції, на інформацію.

Товариство має право здійснювати підприємницьку (господарську) та іншу діяльність, що не суперечить чинному законодавству України. Товариство самостійно планує та здійснює свою діяльність. Товариство самостійно визначає ціни на власну продукцію (товари, послуги, роботи). Товариство має право у встановленому чинним законодавством України порядку брати участь у зовнішньоекономічній діяльності (у т.ч. самостійно здійснювати зовнішньоекономічну діяльність) та самостійно або при посередництві інших суб'єктів господарювання здійснювати операції по експорту та імпорту товарів (робіт, послуг) як в Україні, так і за її межами. Товариство вправі самостійно укладати всі види зовнішньоекономічних договорів (угод, контрактів).

Товариство, у відповідності до чинного законодавства, самостійно розробляє і затверджує штатний розклад (розпис), визначає фонд оплати праці та встановлює форми, системи і розміри оплати праці (інші види доходів) власних працівників, порядок надання і тривалість щорічних оплачуваних і додаткових відпусток; має право самостійно встановлювати для своїх працівників додаткові відпустки, скорочений робочий день, інші пільги тощо; має право залучати для роботи українських та іноземних спеціалістів.

Товариство самостійно організовує та здійснює облік результатів власної господарсько- фінансової діяльності. Фінансовий рік Товариства співпадає з календарним роком. Бухгалтерський та податковий облік і звітність ведуться Товариством відповідно до чинного законодавства України.

2) спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності;

До 01.09.2023 року АТ "Київоблгаз" являвся лідером серед підприємств з газопостачання та газифікації. Посідав перші місця в країні за протяжністю газопроводів - понад 46 тис км та за кількістю споживачів - близько 923 тисячі. Рівень газифікації області - 95,9 %. Серед найбільших клієнтів АТ "Київоблгаз" були такі підприємства, як: Білоцерківська ТЕЦ, ПАТ "Центренерго" Трипільська ТЕС, КП БМР "Білоцерківтепломережа", КП Броваритепловодоенергія та ін.

Постановою НКРЕКП від 31.08.2023 № 1594 було зупинено дію ліцензії АТ "Київоблгаз" на право провадження господарської діяльності з розподілу природного газу, виданої відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 29 червня 2017 року № 855, у зв'язку з передачею цілісного майнового комплексу з розподілу природного газу іншому суб'єкту господарювання, який отримав відповідну ліцензію.

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, Компанія понесла чистий збиток у сумі 65 999 тис грн, за 1 півріччя 2026 року чистий збиток склав 5 418 917 тис грн.

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

Нематеріальні активи визнаються активом, якщо є ймовірність отримання майбутніх економічних вигод від використання активу та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи відображаються по первісній вартості за вирахуванням нарахованої амортизації та резерву під знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу та відображається у складі витрат звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно. Ліквідаційна вартість вважається нульовою.

Термін корисної експлуатації нематеріальних активів встановлюється або відповідно до правовстановлюючого документу, або з врахуванням очікувань по використанню об'єкта, інших факторів

Термін корисної експлуатації нематеріальних активів складає:

- о Програмне забезпечення - 3 - 5 років;
- о Інші нематеріальні активи - 3 - 5 років.

Підприємство має право оренди та право на тимчасове використання земельних ділянок, на яких знаходяться її будівлі, споруди, передавальні пристрої та прилеглі до них території, та сплачує орендну плату та податок за землю, які нараховуються у порядку, визначеному державою. В розрахунку враховуються дані загальної площі земельної ділянки та характер її використання.

У складі нематеріальних активів визнаються документально підтверджені права на використання земельних ділянок, для яких не визначений строк експлуатації, внаслідок відсутності термінів дії цих прав. Дані нематеріальні активи не амортизуються та на кожну звітну дату перевіряється їх зменшення корисності, порівнюючи їх балансову вартість із сумою очікуваного відшкодування та визнанням збитку, при наявності.

Незавершені капітальні інвестиції містять витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням нематеріальних активів та не амортизуються до моменту, коли нематеріальні активи доведені до стану, придатного до використання та введені в експлуатацію.

7) опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків;

Діяльність є вразливою щодо впливу ризиків. Компанія усвідомлює важливість управління ризиками як одного з ключових компонентів системи управління, спрямованого на своєчасну ідентифікацію та вжиття заходів щодо зниження рівня ризиків, які можуть впливати на вартість і репутацію підприємства.

Операційні ризики Компанії за той період, протягом якого вона займалась розподілом природного газу, були пов'язані в першу чергу із недостатністю тарифу на розподіл природного газу. Як наслідок АТ "Київоблгаз" страждав від недостатності ресурсів, які мають бути витрачені в операційній та інвестиційній діяльності в технологічному процесі розподілу природного газу. Також ризиком є й сам

перехідний період у діяльності Компанії, пов'язаний зі зміною її статусу на енергетичному ринку України.

Ризики пов'язані з середовищем Загальний огляд

Свою діяльність Компанія здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2026 році, як і в 2025-2022 роках в значній мірі визначалася факторами, які характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют. Воєнний стан, в якому майже 4 роки живе Україна, негативно впливає на економічні показники, на забезпечення кваліфікованими кадрами, тощо. Робота з командою вимагає більшої уваги до стану співробітників, а вирішення конфліктних ситуацій прискіпливості до закону.

Україна продовжує своє героїчне протистояння російському вторгненню. Багато українців боронить нашу державу зі зброєю в руках, вступивши до лав ЗСУ або територіальної оборони.

Водночас, окрім безпосереднього фронту бойових дій, не менш важливим є фронт економічний. В умовах війни економіка України зазнала суттєвих структурних змін. Значно скоротилась кількість економічно активного населення, залученого до створення доданої вартості, різко зменшується.

Кількість громадян, які вимушено перемістились також вимірюється мільйонами.

Враховуючи проблематику - можна визначити наступні ключові проблеми для економіки України в умовах ВС:

- Суттєва зміна структури попиту та виробництва;
- Втрати ринків збуту;
- Втрати персоналу.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Слабкість національної валюти, яка піддалася девальвації більш ніж в три рази по відношенню до долара США з початку 2014 року, в поєднанні з обмеженнями по міжнародних розрахунках, негативне сальдо зовнішньої торгівлі, що триває нестабільність на традиційних експортних ринках країни і високий рівень інфляції є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні в найближчому майбутньому. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки зазначених вище структурних реформ.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що ними здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Операційні ризики

Акціонерне товариство є суб'єктом господарювання у сфері розподілу та постачання природного газу (облгаз) та здійснює діяльність у межах державного регулювання відповідно до законодавства України та ліцензійних умов, встановлених НКРЕКП.

Станом на звітну дату дія ліцензії Товариства на провадження діяльності з газопостачання та газифікації, що є одним з ключових напрямів операційної діяльності Товариства, зупинена. Зазначена

обставина створює для Товариства суттєві операційні ризики, які можуть впливати на його фінансовий стан, результати діяльності та здатність продовжувати діяльність на безперервній основі.

У зв'язку із зупиненням дії ліцензії Товариство піддається таким основним ризикам:

Ризик обмеження ліцензованої діяльності.

Полягає у тимчасовій неможливості здійснювати операції з газопостачання та виконувати функції, пов'язані з газифікацією споживачів, які формують суттєву частину операційних доходів Товариства. Зупинення ліцензії фактично унеможлиблює здійснення основного виду діяльності, який формує ключові грошові потоки АТ, що призводить до втрати регульованих доходів, обмеження виконання договірних та інвестиційних зобов'язань.

Кредитний ризик

Контрагенти Компанії можуть не здійснити планові платежі, що призведе до фінансових втрат.

Для зменшення впливу цього ризику Компанія впровадила кредитну політику та практику моніторингу. Оперативні керівні принципи включають ліміти щодо контрагентів, щоб гарантувати відсутність значної концентрації кредитного ризику. Кредитні ризики управляються юридичною службою, яка включає пункти безпеки в договори з клієнтами. Також фінансовий відділ Компанії постійно здійснює моніторинг строків виконання платежів за договорами продажу та реструктуризації. Окрім того типові договори на проектування, будівництво, реконструкцію, обслуговування та інші послуги вимагають від клієнтів здійснення або передоплати, або поетапної оплати в процесі.

Ризик дефіциту основного персоналу

Відсутність ключового персоналу може загрожувати загальній ефективності роботи Компанії.

Компанія здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику. Компанія пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам. Існує схема оплати праці, яка мотивує та утримує ключовий персонал. Для персоналу регулярно проводяться навчальні та професійні тренінги. Окрім того здійснюються постійні заходи для створення та навчання кадрового резерву.

Ризик інцидентів у сфері кібербезпеки

Корпоративна інформаційна система Компанії може бути пошкоджена вірусною атакою або зовнішнім втручанням.

Операції Компанії значною мірою залежать від корпоративної ІТ-системи в усіх аспектах. Компанії зазнали атаки на кібербезпеку, яка не мала суттєвого впливу на наш бізнес. Для запобігання та пом'якшення цього ризику було здійснено низку заходів. Інфраструктура інтрамережі була покращена з метою зменшення ризику несанкціонованого зовнішнього втручання. Реконструйовано процес резервного копіювання для забезпечення максимально можливої безпеки корпоративних бізнес-даних. Найбільш ризиковані пункти несанкціонованого зовнішнього втручання були ізольовані поза межами внутрішньої мережі.

З 24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, існує ймовірність можливих хакерських та фішингових атак, а також загроза проведення коригування вогню ворожими окупантами за геолокацією та іншими технічними засобами.

Податкові ризики

Операції Компанії та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу регуляторних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

Фінансові ризики

Ризик ліквідності

Існує ризик неможливості своєчасно виконати фінансові зобов'язання Компанії.

Для мінімізації такого ризику Компанія підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси управління грошовими коштами, щоб забезпечити наявність адекватних коштів для задоволення бізнес-вимог. Компанія ефективно управляє вхідними та вихідними грошовими потоками, отримуючи передоплати від клієнтів та відстрочки платежів від постачальників.

Ринковий ризик

У межах своєї фінансової діяльності Компанія піддається ринковому ризику - ризику того, що справедлива вартість фінансових інструментів або майбутні грошові потоки за ними будуть коливатися внаслідок змін ринкових параметрів. Ринковий ризик є невід'ємною частиною операційного середовища акціонерного товариства і виникає через відкриті позиції за відсотковими, валютними та іншими ціновими інструментами.

Складові ринкового ризику:

1. Валютний ризик

Це ризик того, що зміна обмінних курсів іноземних валют призведе до збитків. Для Компанії цей ризик не є актуальним у зв'язку з відсутністю активів та зобов'язань (кредити, дебіторська та кредиторська заборгованість), виражених у валюті, відмінній від гривні.

2. Відсотковий ризик

Ризик виникнення фінансових втрат (збитків) внаслідок несприятливих змін відсоткових ставок за активами та зобов'язаннями Компанії виникає через запозичення. Компанія аналізує вплив зміни ринкових ставок на чисту відсоткову маржу та вартість обслуговування боргу.

3. Інший ціновий ризик

Ризик того, що вартість фінансового інструменту зміниться в результаті змін ринкових цін (крім тих, що виникають від відсоткового або валютного ризиків). Стосується інвестицій у цінні папери (акції, облігації), ціна яких залежить від котирувань на фондових біржах, або похідних інструментів, прив'язаних до вартості товарів (сировини).

Управління ризиком недостатності капіталу

Завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигод для інших зацікавлених осіб, а також забезпечити фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може коригувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

8) стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому);

Не дивлячись на те, що 2023 році Компанія розпочало своє життя майже з чистої сторінки, в 2025 році завдяки досвіду в будівництві нових та реконструкції діючих мереж, проектування будівництва мереж, технічне обслуговування систем газопостачання та газового обладнання, продаж газового обладнання за раніше укладеними діючими договорами, здачі майна в оренду, вона продовжує працювати.

10) основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення;

Основні засоби відображаються за собівартістю або доцільною (умовною) собівартістю (стосовно активів, придбаних до дати переходу на МСФЗ) за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.

Доцільна собівартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення з урахуванням економічного знецінення за результатами незалежної оцінки.

Ліквідаційна вартість основних засобів Компанії оцінена як нульова, тому що Компанія використовуватиме активи до кінця їхнього фізичного існування.

Амортизація нараховується за лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання кожного активу. Середні строки корисного використання кожного активу є такими:

Компанії основних засобів Термін корисного використання	
Будівлі та споруди	5 - 50 років
Газотранспортне обладнання	3 - 50 років
Транспортні засоби	1 - 12 років
Інші основні засоби	3 - 25 років

Незавершене будівництво не амортизується до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію.

Компанія капіталізує витрати на позики, що мають безпосереднє відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, як частину вартості цього активу.

Собівартість основних засобів включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання. Аналогічно, при проведенні основних технічних оглядів витрати на їх проведення визнаються у складі балансової вартості основних засобів як вартість заміни, якщо дотримано всі необхідні для такого визнання критерії. Всі інші витрати на ремонти та технічне обслуговування відображаються у складі прибутку або збитку по мірі їх понесення.

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу, перевищення його балансової вартості над оціночною відшкодовуванню вартістю вартість такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	584 195	572 051	658	2 190	584 853	574 241
будівлі та споруди	489 061	485 137	655	2 187	489 716	487 324
машини та обладнання	37 900	34 831	3	3	37 903	34 834
транспортні засоби	45 540	41 632	0	0	45 540	41 632
земельні ділянки	512	512	0	0	512	512
інші	11 182	9 939	0	0	11 182	9 939
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	584 195	572 051	658	2 190	584 853	574 241
Додаткова інформація	Опис: Основні засоби виробничого призначення: первісна вартість будівель та споруд 618 849 тис.грн їх ступінь зносу складає 21,51% сума зносу 133 094 тис.грн, первісна вартість машин та обладнання 93 308 тис.грн їх ступінь зносу складає 62,67% сума зносу 58 474 тис.грн, первісна вартість транспортних засобів 139 083 тис.грн їх ступінь зносу складає 70,07% сума зносу 97 451 тис.грн, первісна вартість інших основних засобів 36 991 тис.грн їх ступінь зносу складає 73,13% сума зносу 27 052 тис.грн, первісна вартість орендованих основних засобів 3 188 тис.грн їх ступінь зносу складає 50,78% сума зносу 1619 тис.грн, первісна вартість земельних ділянок складає 512 тис.грн. Обмежень на використання не має. Зміни вартості обумовлені зносом та придбанням нових основних засобів.					

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за	X	0	X	X

кожним власним випуском):				
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	11 988	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	10 680 240	X	X

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

[illegible]

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

[illegible]

24.06.2010	452/1/10	UA4000082630	2 788 097	139 404,85	2 788 097	2 788 097	2 788 097
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: Характеристика обмеження: Відповідно до закону права за цінними паперами набуто Управителем від АРМА . Ухвала Печерського районного суду міста Києва - справа № 757/11783/22-к						
24.06.2010	452/1/10	UA4000082630	1 859 383	92 969,15	1 859 383	1 859 383	1 859 383
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: Характеристика обмеження: Відповідно до закону права за цінними паперами набуто Управителем від АРМА . Ухвала Печерського районного суду міста Києва - справа № 757/11783/22-к						

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності:
https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=210819

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи
Звернення до акціонерів /учасників та інших стейкхолдерів від голови ради не було

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи
Звернення до акціонерів /учасників та інших стейкхолдерів від керівника не було

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи
Діяльність є вразливою щодо впливу ризиків. Компанія усвідомлює важливість управління ризиками як одного з ключових компонентів системи управління, спрямованого на своєчасну ідентифікацію та вжиття заходів щодо зниження рівня ризиків, які можуть впливати на вартість і репутацію підприємства.

Операційні ризики Компанії за той період, протягом якого вона займалась розподілом природного газу, були пов'язані в першу чергу із недостатністю тарифу на розподіл природного газу. Як наслідок АТ "Київоблгаз" страждав від недостатності ресурсів, які мають бути витрачені в операційній та інвестиційній діяльності в технологічному процесі розподілу природного газу. Також ризиком є й сам перехідний період у діяльності Компанії, пов'язаний зі зміною її статусу на енергетичному ринку України.

Ризики пов'язані з середовищем

Загальний огляд

Свою діяльність Компанія здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2026 році, як і в 2025-2022 роках в значній мірі визначалася факторами, які характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют. Воєнний стан, в якому майже 4 роки живе Україна, негативно впливає на економічні показники, на забезпечення кваліфікованими кадрами, тощо. Робота з командою вимагає більшої уваги до стану співробітників, а вирішення конфліктних ситуацій прискіпливості до закону.

Україна продовжує своє героїчне протистояння російському вторгненню. Багато українців боронить нашу державу зі зброєю в руках, вступивши до лав ЗСУ або територіальної оборони.

Водночас, окрім безпосереднього фронту бойових дій, не менш важливим є фронт економічний. В умовах війни економіка України зазнала суттєвих структурних змін. Значно скоротилась кількість економічно активного населення, залученого до створення доданої вартості, різко зменшується.

Кількість громадян, які вимушено перемістились також вимірюється мільйонами.

Враховуючи проблематику - можна визначити наступні ключові проблеми для економіки України в умовах ВС:

- Суттєва зміна структури попиту та виробництва;
- Втрати ринків збуту;
- Втрати персоналу.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Слабкість національної валюти, яка піддалася девальвації більш ніж в три рази по відношенню до долара США з початку 2014 року, в поєднанні з обмеженнями по міжнародних розрахунках, негативне сальдо зовнішньої торгівлі, що триває нестабільність на традиційних експортних ринках країни і високий рівень інфляції є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні в найближчому майбутньому. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки зазначених вище структурних реформ.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що ними здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Операційні ризики

Акціонерне товариство є суб'єктом господарювання у сфері розподілу та постачання природного газу (облгаз) та здійснює діяльність у межах державного регулювання відповідно до законодавства України та ліцензійних умов, встановлених НКРЕКП.

Станом на звітну дату дія ліцензії Товариства на провадження діяльності з газопостачання та газифікації, що є одним з ключових напрямів операційної діяльності Товариства, зупинена. Зазначена обставина створює для Товариства суттєві операційні ризики, які можуть впливати на його фінансовий стан, результати діяльності та здатність продовжувати діяльність на безперервній основі.

У зв'язку із зупиненням дії ліцензії Товариство піддається таким основним ризикам:

Ризик обмеження ліцензованої діяльності.

Полягає у тимчасовій неможливості здійснювати операції з газопостачання та виконувати функції, пов'язані з газифікацією споживачів, які формують суттєву частину операційних доходів Товариства. Зупинення ліцензії фактично унеможливує здійснення основного виду діяльності, який формує ключові грошові потоки АТ, що призводить до втрати регульованих доходів, обмеження виконання договірних та інвестиційних зобов'язань.

Кредитний ризик

Контрагенти Компанії можуть не здійснити планові платежі, що призведе до фінансових втрат.

Для зменшення впливу цього ризику Компанія впровадила кредитну політику та практику моніторингу. Оперативні керівні принципи включають ліміти щодо контрагентів, щоб гарантувати відсутність значної концентрації кредитного ризику. Кредитні ризики управляються юридичною службою, яка включає пункти безпеки в договори з клієнтами. Також фінансовий відділ Компанії постійно здійснює моніторинг строків виконання платежів за договорами продажу та реструктуризації. Окрім того типові договори на проектування, будівництво, реконструкцію, обслуговування та інші послуги вимагають від

клієнтів здійснення або передоплати, або поетапної оплати в процесі.

Ризик дефіциту основного персоналу

Відсутність ключового персоналу може загрожувати загальній ефективності роботи Компанії.

Компанія здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику. Компанія пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам. Існує схема оплати праці, яка мотивує та утримує ключовий персонал. Для персоналу регулярно проводяться навчальні та професійні тренінги. Окрім того здійснюються постійні заходи для створення та навчання кадрового резерву.

Ризик інцидентів у сфері кібербезпеки

Корпоративна інформаційна система Компанії може бути пошкоджена вірусною атакою або зовнішнім втручанням.

Операції Компанії значною мірою залежать від корпоративної ІТ-системи в усіх аспектах. Компанії зазнали атаки на кібербезпеку, яка не мала суттєвого впливу на наш бізнес. Для запобігання та пом'якшення цього ризику було здійснено низку заходів. Інфраструктура інтрамережі була покращена з метою зменшення ризику несанкціонованого зовнішнього втручання. Реконструйовано процес резервного копіювання для забезпечення максимально можливої безпеки корпоративних бізнес-даних. Найбільш ризиковані пункти несанкціонованого зовнішнього втручання були ізольовані поза межами внутрішньої мережі.

З 24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, існує ймовірність можливих хакерських та фішингових атак, а також загроза проведення коригування вогню ворожими окупантами за геолокацією та іншими технічними засобами.

Податкові ризики

Операції Компанії та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу регуляторних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

Фінансові ризики

Ризик ліквідності

Існує ризик неможливості своєчасно виконати фінансові зобов'язання Компанії.

Для мінімізації такого ризику Компанія підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси управління грошовими коштами, щоб забезпечити наявність адекватних коштів для задоволення бізнес-вимог. Компанія ефективно управляє вхідними та вихідними грошовими потоками, отримуючи передоплати від клієнтів та відстрочки платежів від постачальників.

Ринковий ризик

У межах своєї фінансової діяльності Компанія піддається ринковому ризику - ризику того, що справедлива вартість фінансових інструментів або майбутні грошові потоки за ними будуть коливатися внаслідок змін ринкових параметрів. Ринковий ризик є невід'ємною частиною операційного середовища акціонерного товариства і виникає через відкриті позиції за відсотковими, валютними та іншими ціновими інструментами.

Складові ринкового ризику:

1. Валютний ризик

Це ризик того, що зміна обмінних курсів іноземних валют призведе до збитків. Для Компанії цей ризик не є актуальним у зв'язку з відсутністю активів та зобов'язань (кредити, дебіторська та кредиторська заборгованість), виражених у валюті, відмінній від гривні.

2. Відсотковий ризик

Ризик виникнення фінансових втрат (збитків) внаслідок несприятливих змін відсоткових ставок за активами та зобов'язаннями Компанії виникає через запозичення. Компанія аналізує вплив зміни ринкових ставок на чисту відсоткову маржу та вартість обслуговування боргу.

3. Інший ціновий ризик

Ризик того, що вартість фінансового інструменту зміниться в результаті змін ринкових цін (крім тих, що виникають від відсоткового або валютного ризиків). Стосується інвестицій у цінні папери (акції, облігації), ціна яких залежить від котирувань на фондових біржах, або похідних інструментів, прив'язаних до вартості товарів (сировини).

Управління ризиком недостатності капіталу

Завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигод для інших зацікавлених осіб, а також забезпечити фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може коригувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.