

Підприємство

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА
КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ"**

Дата (рік, місяць, число) 2021 за €

КОДИ

12399676

Територія м. Київ

за КОАТУУ

8039100000

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

240

Вид економічної діяльності Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи

за КВЕД

35.23

Середня кількість працівників

1 25

Адреса, телефон вулиця Шолуденка, буд. 1, м. Київ, 04116

3647654

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 647	2 426
первісна вартість	1001	2 013	3 921
накопичена амортизація	1002	366	1 495
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 181	2 096
первісна вартість	1011	2 643	3 047
знос	1012	462	951
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3 828	4 522
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	112 715	11 119
Виробничі запаси	1101	73	52
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	112 642	11 067
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	95 981	2 251 141
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	237 708	1 765 885
з бюджетом	1135	9 428	33
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	191	299
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	81 037	520 393
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	61	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2	33
Усього за розділом II	1195	537 123	4 548 903
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	540 951	4 553 425

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	17 000	17 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	61 454	397 551
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	78 454	414 551
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	373 651	2 090 479
розрахунками з бюджетом	1620	2 355	55 637
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 355	22 104
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	85 938	1 860 874
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	553	10 000
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	121 884
Усього за розділом III	1695	462 497	4 138 874
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	540 951	4 553 425

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Коппульс

Віллем

ЕП Яременко

Оксана

Миколаївна

Коппульс Віллем

Яременко Оксана Миколаївна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

р.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

42399676

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6 725 936	3 746 643
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6 263 733)	(3 674 450)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	462 203	72 193
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	9 583	13 080
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(56 883)	(24 626)
Витрати на збут	2150	(3 633)	(7 643)
Інші операційні витрати	2180	(17 141)	(15 704)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	394 129	37 300
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	15 746	-
Інші доходи	2240	-	1 692
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	409 875	38 992
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(73 778)	(7 019)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	336 097	31 973
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

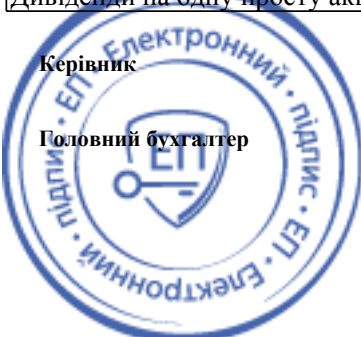
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	336 097	31 973

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 263 915	189
Витрати на оплату праці	2505	41 747	19 178
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 113	2 661
Амортизація	2515	1 618	1 021
Інші операційні витрати	2520	30 997	24 924
Разом	2550	6 341 390	47 973

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



ЕП Колпультс
Віллем
ЕП Яременко
Оксана
Миколаївна

Колпультс Віллем

Яременко Оксана Миколаївна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА
КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
42399676		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за Рік 2020 р.**

Форма N3-н Код за ДКУД 1801006

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	409 875	-	38 992	-
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	1 618	X	1 021	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	10 000	-	384	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	6	6	-	-
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	15 746	-	1 692
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	-	-15 746	-	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	111 052	3 686 477	574 968	-
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	3 649 674	45	-	641 441
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	495 697	-	-	27 768
Сплачений податок на прибуток	3580	X	54 029	X	11 135
Сплачені відсотки	3585	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	441 668	-	-	38 903
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	-	X	-	X

Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	X	-	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	-	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	2 312	X	558
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	2 312	-	558
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	X	-	X
Отримання позик	3305	-	X	-	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	-	X	-	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	-	X	-
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	439 356	-	-	39 461
Залишок коштів на початок року	3405	81 037	X	120 498	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	520 393	-	81 037	-

ЕП Коппультс
Віллем

ЕП Яременко
Оксана
Миколаївна

Керівник

Головний бухгалтер

Коппультс Віллем

Яременко Оксана Миколаївна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

42399676

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

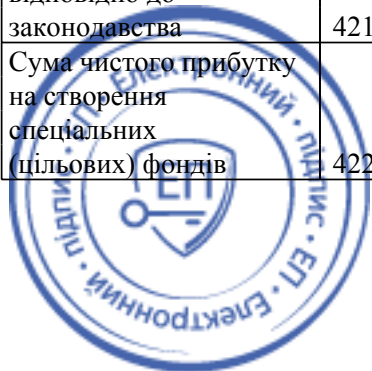
Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	17 000	-	-	-	61 454	-	-	78 454
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	17 000	-	-	-	61 454	-	-	78 454
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	336 097	-	-	336 097
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	336 097	-	-	336 097
Залишок на кінець року	4300	17 000	-	-	-	397 551	-	-	414 551

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Коппульс
Віллем

ЕП Яременко
Оксана
Миколаївна

Коппульс Віллем

Яременко Оксана Миколаївна



ЗАТВЕРДЖЕНО
 Наказ Міністерства фінансів України
 29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
 від 28.10.2003 N 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ
 ТРЕЙДІНГ"**

Територія м. Київ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)	Код		
2020	12	31	
за ЄДРПОУ	42399676		
за КОАТУУ	8039100000		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	35.23		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	1692	211	-	-	-	-	-	846	-	-	-	1692	1057
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	161	120	98	-	-	-	-	93	-	-	-	259	213
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	160	35	1810	-	-	-	-	190	-	-	-	1970	225
Разом	080	2013	366	1908	-	-	-	-	1129	-	-	-	3921	1495
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) - _____

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) - _____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) - _____

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) - _____

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) - _____

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	876	169	284	-	-	-	-	195	-	-	-	1160	364	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1546	202	-	-	-	-	-	221	-	-	-	1546	423	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	47	9	-	-	-	-	-	10	-	-	-	47	19	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	18	4	-	-	-	-	-	3	-	-	-	18	7	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	156	78	120	-	-	-	-	60	-	-	-	276	138	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	2643	462	404	-	-	-	-	489	-	-	-	3047	951	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261) - _____

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262) - _____

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(263) - _____

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) - _____

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641) - _____

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) - _____

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) - _____

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) - _____

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) - _____

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) - _____

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269) - _____

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	285	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	119	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1908	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2312	-

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

- _____

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

- _____

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

- _____

за справедливою вартістю

(422)

- _____

за амортизованою собівартістю

(423)

- _____

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

- _____

за справедливою вартістю

(425)

- _____

за амортизованою собівартістю

(426)

- _____

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	6	6
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	6849	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2728	17135
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	15746	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	520387
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	6
Разом	690	520393

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	553	2323	-	1232	-	-	1644
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	760	-	10000	-	-	-	-	10000
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	553	12323	-	1232	-	-	11644

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	17	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	35	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	11067	-	-
Разом	920	11119	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926)

-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2251141	2251141	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	299	299	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	73778
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	73778
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	73778
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1618
Використано за рік - усього	1310	1618
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1618
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - _____

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) - _____

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) - _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

ЕП Коппульт
Віллем

Коппульт Віллем

Головний бухгалтер

ЕП Яременко
Оксана
Миколаївна

Яременко Оксана Миколаївна





**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ
"ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"**

Свідоцтво про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів № 0238 від 26.01.2001р. №98
Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

**Учасникам та керівним посадовим особам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА
КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ"**

м. Київ

07 квітня 2021 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА
КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ",
код ЄДРПОУ 42399676,
що зареєстроване за адресою:
Україна, 04116, місто Київ, ВУЛИЦЯ ШОЛУДЕНКА, будинок 1,
станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.**

Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА
КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ"
станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.

Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ", фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для оприлюднення фінансової інформації Товариством.

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка аудитора

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ", код за ЄДРПОУ 42399676, адреса Товариства: Україна, 04116, місто Київ, ВУЛИЦЯ ШОЛУДЕНКА, будинок 1, що складається з:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за непрямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ" на 31 грудня 2020 року, та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ) та відповідає вимогам чинного законодавства України.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми провели аудит відповідно до обраної Товариством концептуальною основою – Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

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 Товариства.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID – 19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ" ідентифікував суттєві невизначеності, які могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому

використовувало припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансової звітності, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Зазначена інформація Товариством розкрита належним чином у фінансовій звітності складеної станом на 31 грудня 2020 року та за 2020 рік у відповідності до концептуальної основи - Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянути).

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Ключові питання аудиту

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

Інша інформація

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2020 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;

- за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

- правочинність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

- методологію та організацію бухгалтерського обліку;

- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2020 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;

- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік;
- Статутні, реєстраційні документи;
- Протоколи, накази;
- Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привертнути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважати його користь для інтересів громадськості.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інформація про Товариство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" (далі – Товариство), зареєстроване відповідно до Законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 року № 2275-VIII, з наступними змінами та доповненнями, «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16.04.1991 року № 959-XII з наступними змінами та доповненнями, та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2020 року відокремлених підрозділів у Товариства немає.

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ"
Скорочена назва Товариства	ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ"
Організаційно-правова форма Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ознака особи	Юридична
Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	42399676
Місцезнаходження:	Україна, 04116, місто Київ, ВУЛИЦЯ ШОЛУДЕНКА, будинок 1
Дата державної реєстрації	Дата запису: 16.08.2018
Номер запису в ЄДР	1 074 102 0000 078460
Основні види діяльності КВЕД:	Код КВЕД 35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи (основний); Код КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.; Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами; Код КВЕД 47.78 Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією; Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії; Код КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря; Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин; Код КВЕД 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами; Код КВЕД 46.76 Оптова торгівля іншими проміжними продуктами
Ліцензії	Постанова Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) № 962 від 04 вересня 2018 року «Про видачу ліцензій з постачання природного газу»
Учасники/Засновник Товариства	ДОЧІРНЯ КОМПАНІЯ " ГАЗ УКРАЇНИ " НАЦІОНАЛЬНОЇ АКЦІОНЕРНОЇ КОМПАНІЇ "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ ", Код ЄДРПОУ:31301827, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 04116, місто Київ, ВУЛИЦЯ ШОЛУДЕНКА, будинок 1 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 17 000 000,00
Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників	Генеральний директор – Коппульс Віллем (Наказ №25-К від 25 травня 2020 року). На посаді Генерального директора з 25 травня 2020 року по 15 квітня 2023 року – на умовах контракту. Головний бухгалтер – Яременко Оксана Миколаївна Середня кількість працівників – 25 осіб
Дата останніх змін до Статуту	Статут затверджено Рішенням учасника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ» № 137 від 16 грудня 2020 року.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020

рік.

Фінансова звітність Товариства за 2020 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України " Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" від 06.02.2018 року № 2275-VIII з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, Міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилась відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірених фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ".

Річна фінансова звітність Товариства на підставі даних з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ", а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2020 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2020 року згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності та нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет річної фінансової звітності, складеної станом на 31.12.2020 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2020 року та своєчасно представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС Підприємство.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики на 2020 рік. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2020 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності, а також Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291.

Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" на 31.12.2020 року становлять – 4 522 тис грн, у т.ч. нематеріальні активи за залишковою вартістю становлять – 2 426 тис грн, основні засоби за залишковою вартістю – 2 096 тис грн.

Балансова вартість необоротних активів ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років:

Необоротні активи	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Нематеріальні активи(тис грн)	1 647	2 426	+779
Незавершені капітальні інвестиції(тис грн)	-	-	-
Основні засоби(тис грн)	2 181	2 096	-85
Довгострокова дебіторська заборгованість(тис грн)	-	-	-
Інші необоротні активи(тис грн)	-	-	-
Разом	3 828	4 522	+694

Розкриття інформації щодо обліку запасів

Аудит даних запасів Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік запасів, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року запаси Товариства станом на 31 грудня 2020 року становлять – 11 119 тис грн, у т.ч. виробничі запаси – 52 тис грн, товари – 11 067 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Запаси ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Запаси	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Виробничі запаси(тис. грн)	73	52	-21
Готова продукція(тис. грн)	-	-	-
Товари(тис. грн)	112 642	11 067	-101 575
Разом	112 715	11 119	-101 596

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить – 2 251 141 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 1 765 885 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 33 тис грн, інша поточна дебіторська заборгованість – 299 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Дебіторська заборгованість ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги(тис грн)	95 981	2 251 141	+2 155 160
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами(тис грн)	237 708	1 765 885	+1 528 177
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	9 428	33	-9 395
Інша поточна дебіторська заборгованість(тис грн)	191	299	+108
Разом	343 308	4 017 358	+3 674 050

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності, а також чинному законодавству України.

Порушень в обліку грошових коштів не виявлено.

За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог.

Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 520 393 тис грн.

Гроші та їх еквіваленти ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Гроші та їх еквіваленти	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Гроші та їх еквіваленти(тис грн) в т.ч.:	81 037	520 393	+439 356
Готівка	-	-	-
Рахунки в банках	-	-	-

Розкриття інформації щодо поточних фінансових інвестицій

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки даних інвестиційної діяльності Підприємства, аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року поточні фінансові інвестиції Товариства – відсутні. Зауважень до обліку не виявлено.

Поточні фінансові інвестиції ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

Поточні фінансові інвестиції	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Поточні фінансові інвестиції(тис грн)	-	-	-

Інші оборотні активи

Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2020 року становлять – 33 тис грн. Облік оборотних активів ведеться вірно, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та до «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» від 30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи станом на 31.12.2019 року становили – 2 тис грн. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Інші оборотні активи ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

Інші оборотні активи	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Інші оборотні активи(тис грн)	2	33	+31

Розкриття інформації про відображення поточних зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка поточних зобов'язань здійснюється відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2020 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

Фактичні дані про зобов'язання Товариства вірно відображені у статті балансу – поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 року становить – 2 090 479 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 55 637 тис грн, у т.ч. з податку на прибуток – 22 104 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 1 860 874 тис грн.

Поточні забезпечення станом на 31 грудня 2020 року становлять – 10 000 тис грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року становлять – 121 884 тис грн.

Поточні зобов'язання та забезпечення ТОВ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Поточні зобов'язання та забезпечення	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Короткострокові кредити банків(тис грн)	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги(тис грн)	373 651	2 090 479	+1 716 828
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	2 355	55 637	+53 282
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці(тис грн)	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами(тис грн)	85 938	1 860 874	+1 774 936
Поточні забезпечення(тис грн)	553	10 000	+9 447
Інші поточні зобов'язання(тис грн)	-	121 884	+121 884
Разом	462 497	4 138 874	+3 676 377

Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

Станом на 01 січня 2020 року на Товаристві була чинною редакція Статуту затверджена рішенням учасника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" від 26 грудня 2019 року № 79.

Відповідно до редакції Статуту затвердженого рішенням учасника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ" від 26 грудня 2019 року № 79 статутний капітал Товариства зареєстровано у розмірі 17 000 000,00 (Сімнадцять мільйонів гривень 00 копійок) та складається з номінальної вартості вкладів його учасників, виражених в національній валюті.

За даною редакцією Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ" учасником Товариства є:

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
	%	грн
ДОЧІРНЯ КОМПАНІЯ " ГАЗ УКРАЇНИ " НАЦІОНАЛЬНОЇ АКЦІОНЕРНОЇ КОМПАНІЇ " НАФТОГАЗ УКРАЇНИ ", Код ЄДРПОУ:31301827, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 04116, місто Київ, ВУЛИЦЯ ШОЛУДЕНКА, будинок 1	100%	17 000 000,00
Всього:	100,00	17 000 000,00

Відповідно до Рішення учасника №110 ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ" від 16 червня 2020 року, у зв'язку з внесення змін до Статуту Товариства, було зареєстровано нову редакцію Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ". Відповідно до нової редакції Статуту, Статутний капітал Товариства зареєстровано у розмірі 17 000 000,00 (Сімнадцять мільйонів гривень 00 копійок) і розподілено наступним чином:

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
	%	грн
ДОЧІРНЯ КОМПАНІЯ " ГАЗ УКРАЇНИ " НАЦІОНАЛЬНОЇ АКЦІОНЕРНОЇ КОМПАНІЇ " НАФТОГАЗ УКРАЇНИ ", Код ЄДРПОУ:31301827, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 04116, місто Київ, ВУЛИЦЯ ШОЛУДЕНКА, будинок 1	100%	17 000 000,00
Всього:	100,00	17 000 000,00

Відповідно до Рішення учасника №137 ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ" від 16 грудня 2020 року, у зв'язку з внесення змін до Статуту Товариства, було зареєстровано нову редакцію Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДИНГ". Відповідно до нової редакції Статуту, Статутний капітал Товариства зареєстровано у розмірі 17 000 000,00 (Сімнадцять мільйонів гривень 00 копійок) і розподілено наступним чином:

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
	%	грн
ДОЧІРНЯ КОМПАНІЯ " ГАЗ УКРАЇНИ " НАЦІОНАЛЬНОЇ АКЦІОНЕРНОЇ КОМПАНІЇ " НАФТОГАЗ УКРАЇНИ ", Код ЄДРПОУ:31301827, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 04116, місто Київ, ВУЛИЦЯ ШОЛУДЕНКА, будинок 1	100%	17 000 000,00
Всього:	100,00	17 000 000,00

Таким чином, станом на 31.12.2020 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності(які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал – 17 000 тис грн;
- Сплачений статутний капітал – 17 000 тис грн;

- Неоплачений капітал – відсутній.

Станом на 01.01.2020 року нерозподілений прибуток становив 61 454 тис грн, станом на 31.12.2020 року нерозподілений прибуток становить 397 551 тис грн.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітнього року, тис грн.	На кінець звітнього року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	17 000	17 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	61 454	397 551
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	78 454	414 551

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2020 року складають:

Необоротні активи	4 522 тис грн
Оборотні активи	4 548 903 тис грн.
РАЗОМ активи	4 553 425 тис грн.
Довгострокові зобов'язання	-
Поточні зобов'язання	4 138 874 тис грн.
РАЗОМ зобов'язання	4 138 874 тис грн.

Чисті активи:

РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання 414 551 тис грн.

Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів складає 414 551 тис грн.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2020 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3), Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до фінансової звітності за 2020 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2020 року та на 31.12.2020 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення	ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ	
		На 01.01.2020 р.	На 31.12.2020 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25...0,5	0,18	0,13
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	1,16	1,10
3. Коефіцієнт структури капіталу	<1	0,15	0,09

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

Серед пов'язаних осіб слід відзначити постачальника природного газу АТ НАК НАФТОГАЗ УКРАЇНИ (ЄДРПОУ 20077720), в якого протягом 2020 року було закуплено 398 504,183 тис м куб природного газу власного видобутку та 1 295 894,619 тис м куб – імпортованого на 1 657 296 128,96 грн та 5 630 034 978,66 грн відповідно.

Крім того, пов'язаною з Товариством особою, є покупець ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО УКРАВТОГАЗ НАЦІОНАЛЬНОЇ АКЦІОНЕРНОЇ КОМПАНІЇ НАФТОГАЗ УКРАЇНИ (ЄДРПОУ 36265925). За 2020 рік чистий дохід від реалізації газу ДП Укравтогаз склав 44 004 731,08 грн, серед якого чистий дохід від реалізації газу власного видобутку склав 23 802 947,18 грн, а імпортованого – 17 747 043,87 грн.

Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідності проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Станом на 31 грудня 2020 року поточні та довгострокові фінансові інвестиції Товариства – відсутні.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Ключовий партнер-аудитор
(сертифікат №001199
від 28.04.1994р)



07 квітня 2021 року

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ УКРЕЙН"
Скорочена назва підприємства	ПП АК "ДІ ДЖІ КЕЙ УКРЕЙН"
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	21326993
Юридична адреса	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
Адреса фактичного місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 0238 від 26.01.2001 року № 98
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0244 Рішення АПУ №347/8 від 29.06.2017 видане Аудиторською Палатою України
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку	включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
Місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту	№ 02/04-10-Д від 29 березня 2021 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 29 березня 2021 року по 07 квітня 2021 року
Дата складання аудиторського висновку	07 квітня 2021 рік



**PRIVATE ENTERPRISE
AUDIT COMPANY
D G K UKRAINE**

Certificate on inclusion into the
Register of audit firms and auditors No.0238 dated 26 January 2001
No.98, AP.11, 5 Bratska St., 04070, Kyiv, Ukraine

**To the participants and managing officials of
Limited Liability Company “Gas supply
company “Naftogaz Trading”**

Kyiv

07 April 2021

**2020 AUDIT CONCLUSION
(independent auditor’s report)
of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading”
USREOU code 42399676
registered office at:
1 Sholudenka St., 04116, Kyiv, Ukraine
as of 31 December 2020**

**2020 Audit conclusion
(independent auditor’s
report)
on annual financial statements
of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading”
as of 31 December 2020**

Addressee

Audit conclusion (independent auditor’s report) is designated for the management of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading” (the “Entity”) whose financial statements are audited, and may be used as the information to be published by the Entity

I. REPORT ON FINANCIAL STATEMENTS

Auditor’s opinion

We have audited the annual financial statements of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading”, USREOU 42399676, the Entity’s address: 1 Sholudenka St., 04116, Kyiv, Ukraine that consist of:

- Balance Sheet (Statement of Financial Position) (Form No.1) as of 31 December 2020;
- Report of Financial Results (Statement of Comprehensive Income) (Form No.2) for 2020;
- Cash Flow Statement (indirect method) (Form No.3) for 2020;
- Equity Report (Form No.4) for 2020;
- Notes to the financial statements that include concise material accounting policies for 2020.

In our opinion, as of 31 December 2020, the financial statements attached reliably present, in all material respects, the financial standing of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading”, as well as the financial results and cash flows for the year ending on the indicated date, in line with the International Financial Reporting Standards (the “IFRS”) and in compliance with the applicable laws of Ukraine.

Basis for opinion

We have carried out the audit in compliance with the International Audit Standards (IAS). Our responsibility under these standards is outlined in section “Auditor’s responsibility for the audit of financial statements” of our report. We are independent from the Entity according to the Ethics Code of Professional Accountants of the Council on the International Ethics Standards for Accountants (the “CIESA Code”) and the ethical requirements applied in Ukraine to our audit of financial statements. Also, we have fulfilled other ethics obligations in line with these requirements and the CIESA Code. We carried out the audit in compliance with the conceptual framework chosen by the Entity - the International Financial Reporting Standards.

We consider the audit evidences we obtained as sufficient and acceptable for being used as the basis for our opinion.

Material uncertainty related to continuity of operations

Not changing our opinion on the financial statements, we draw your attention to the fact that the Entity operates in terms of financial and economical crisis. Due to the volatile situation in Ukraine, the Entity’s operation is accompanied by risks.

The impact of the economic crisis and political volatility continuing in Ukraine, as well as their final settlement, are impossible to predict with sufficient reliability, and they may negatively affect the economy of Ukraine and the operational activities of the Entity.

The global pandemic of coronavirus disease (COVID-19) and implementation by the Cabinet of Ministers of Ukraine quarantine and lockdown measures aimed at prevention of its further spread in Ukraine caused arising of additional risks for business entities’ operation.

Management of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading” identified material uncertainties that could cast a significant doubt on the Entity’s ability to continue its uninterrupted operation, therefore, it used the assumption on the Entity’s uninterrupted functioning as the basis for accounting during preparation of the financial statements, allowing for the growing uncertainty associated with the changing economic situation and pessimistic forecasts for the development of the global and national economy.

The specified information is duly disclosed by the Entity in the financial statements executed as of 31 December 2020 and for 2020 in compliance with the conceptual framework - the International Financial Reporting Standards (IFRS) and IAS 570 “Continuity of Operation” (revised).

It is currently impossible to predict with sufficient reliability the scale of impact on the Entity’s future operation. Therefore, the financial statements do not contain adjustments that could result from such risks. They will be reflected in the financial statements as soon as they are identified and may be assessed.

Audit key matters

Audit key matters are the matters which, in our professional opinion, were significant during our audit of the financial statements for the current period. These matters have been considered in the context of our audit of the financial statements as a whole and in forming our opinion on them, and we do not express a special opinion on these matters.

Miscellaneous

Our opinion on the financial statements does not refer to other information and we do not make a conclusion with any degree of certainty pertaining to this other information. Due to our audit of the financial statements, our responsibility lays in studying other information, as well as considering whether there is a material inconsistency between the other information and the financial statements or our knowledge obtained during the audit procedure, or whether the other information appears to be materially misstated.

If in the course of our work we come to conclusion that there is a material misstatement of this other information, we are obliged to inform thereof. We have not detected such facts to be included into the report.

Financial statements responsibility of the management and those empowered with the highest authorities

Management of LLC “Gas supply company “Naftogaz Trading” represented by the responsible officials are held responsible as provided for in paragraph 6 б) of IAS 210 “Endorsement of Terms and Conditions of Audit Assignments”:

- for execution and accurate presentation of the financial statements for 2020, in accordance with Law of Ukraine “On Accounting And Financial Reporting In Ukraine” No. 996-XIV dated 16 July 1999 as amended and supplemented;

- for internal control which the management defines as necessary in order to ensure execution of the financial statements that do not contain material misstatements caused by fraud or an error;

- for any material discrepancies between the financial statements that were subject to the audit and other information disclosed by the Entity;

- for assessing the business entity’s ability to continue its operation on an uninterrupted basis, as well as the feasibility of the management’s use of the assumption on uninterrupted operation as the basis for accounting and the consistency of disclosure of the matters related to uninterrupted operation.

Responsible person also undertakes responsibility for:

- opening balances on accounts;

- validity (legitimacy, lawfulness) of the performed business transactions and facts;

- substantiation, completeness and legal force of the primary accounting documents;

- accounting methodology and organisation;

- managerial decisions, contractual security and other administrative documentation.

In order to carry out audit for 2020 in compliance with the International Audit Standards IAS 700 “Formulating an Opinion and Reporting on Financial Statements”, IAS 705 “Modifications of an Opinion in Independent Auditor’s Report”, IAS 706 “Explanatory Paragraphs and Paragraphs on Other Matters in Independent Auditor’s Report”, the following documents were submitted:

- Balance Sheet (Statement of Financial Position) (Form No.1) as of 31 December 2020;
- Report of Financial Results (Statement of Comprehensive Income) (Form No.2) for 2020;
- Cash Flow Statement (indirect method) (Form No.3) for 2020;
- Equity Report (Form No.4) for 2020;
- Notes to the financial statements that include concise material accounting policies for 2020;
- Articles of association, register documents;
- Minutes, orders;
- Primary and consolidated accounting documents.

The financial statements preparation requires from the Entity’s management calculations and assumptions

affecting the sums of assets and liabilities reflected in the financial statements, as well as the sums of income and expenses reflected in the financial statements during the reporting period.

The management is responsible for execution and accurate presentation of the financial statements in compliance with the International Financial Reporting Standards, as well as for the internal control system defined by the managements as necessary for ensuring execution of the financial statements free of material misstatements caused by fraud or error. Preparing the financial statements, the management undertakes responsibility for assessing the company's ability to continue its operation on an uninterrupted basis, disclosing, where applicable, the matters pertaining to uninterrupted operation, and using the assumption on an uninterrupted operation as the basis for accounting unless the management either plans to liquidate the company or cease the operation, or has no other viable alternatives to this. Those ones empowered with the highest authorities undertake responsibility for supervision over the process of the Company's financial reporting.

Auditor's responsibility for the financial statements audit

Our responsibility is expressing the opinion on these financial statements based on the audit results. We carried out the audit in compliance with the requirements of the International Standards for Quality Control, Auditing, Review, Other Assurance and Related Services (the "IAS"), in particular, to IAS 700 "Formulating an opinion and reporting on financial statements", IAS 705 "Modifications of an opinion in independent auditor's report", IAS 706 "Explanatory paragraphs and paragraphs on other matters in independent auditor's report", IAS 720 "Auditor's responsibility for other information in the documents containing audited financial statements", IAS 240 "Auditor's responsibility related to fraud when auditing financial statements".

These standards require our compliance with the relevant ethical requirements, and also oblige us to plan and carry out audit in order to obtain reasonable assurance about whether the financial statements contain no material misstatements.

Audit includes examination by testing the evidence confirming the sums and information disclosure in the financial statements, also the assessment of the applicable accounting principles and material previous assessments by the management of LLC "Gas supply company "Naftogaz Trading", as well as the assessment of general presentation of the financial statements. The procedure selection depends on the auditor's judgement, including the risk assessment of material misstatement of the financial statements caused by fraud or error.

Audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used, the acceptability of accounting estimates made by the management and general presentation of the financial statements.

Assessing these risks, the auditor considers the internal control measures related to execution and reliable presentation of the financial statements by the business entity in order to develop audit procedures that are appropriate to the circumstances, and not in order to express an opinion on the effectiveness of the business entity's internal control.

The audit was carried out in accordance with Article 10 of Law of Ukraine "On The Audit of Financial Statements and Auditing" No.2258-VIII dated 21 December 2017 as amended and supplemented, the International Standards for Quality Control, Auditing, Review, Other Assurance and Related Services issued by the International Auditing and Assurance Standards Board (the "IAASB") approved as the national audit standards by resolution of the Chamber of Auditors of Ukraine No.338/8 dated 26 January 2017 (the "IAS"), allowing for other regulatory acts.

The audit includes assessment of the applicable the International Financial Reporting Standards and material previous assessments by the management of LLC "Gas supply company "Naftogaz Trading", as well as the assessment of general presentation of the financial statements in whole.

The audit did not cover the matter on correctness of paying taxes, fees, mandatory payments.

In the auditor's opinion, the obtained audit evidence provides a sufficient and appropriate basis for the expression of the auditor's opinion.

Our goals lay in obtaining reasonable assurance that the financial statements in whole contain no material misstatement caused by fraud or error, and to issue (assemble) an auditor's report containing our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but does not guarantee that the audit carried out in accordance with the IAS will always detect a material misstatement, if any. Misstatements may be caused by fraud or error; they are considered material if, individually or in the aggregate, as reasonable expected, they can affect the economic decisions of users made on the basis of these financial statements. When performing the audit in accordance with the IAS requirements, we use professional judgement and professional skepticism throughout the entire audit.

In addition, we:

- identify and assess risks of material misstatement of the financial statements caused by fraud or error, develop and perform audit procedures in response to these risks and also obtain audit evidences sufficient and acceptable for being used as the basis for our opinion. Risk of non-detecting material misstatements caused by fraud is higher than for misstatement caused by error, since fraud may include conspiracy, forgery, wilful omissions, incorrect statements or neglect of the internal control measures;

- obtain understanding of the internal control measures related to the audit, for the purpose of development of audit procedures that would align with the circumstances, but not for expression of the opinion on the effectiveness of the internal control system;

- assess the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures by the management;

- come to conclusion that the management's use of the assumption on uninterrupted operation as the basis for accounting is acceptable, and based on the audit evidences obtained, we come to conclusion that there is a material uncertainty about events or conditions that would cast significant doubt on the auditor's ability to continue uninterrupted operation of the auditing entity. If we come to conclusion that such material uncertainty exists, we shall draw attention in our auditor's report to the relevant disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inappropriate, modify our opinion. Our conclusions are based on audit evidences obtained prior to the date of our auditor's report.

- We assess the general presentation, structure and content of the financial statements including disclosures, as well as whether the financial statements show the transactions and events that form the basis for their execution, in order to achieve a reliable reflection.

We inform those ones empowered with the highest authorities of the planned scope and timing of the audit and the material audit results, including any material deficiencies in the internal control measures we have discovered in the course of the audit.

We also provide those ones empowered with the highest authorities with the statement that we have complied with the relevant ethical requirements on independence, and inform them of all relationships and other matters that could reasonably be considered as affecting our independence, and, where applicable, on appropriate preventive measures.

From the list of all the matters which those ones empowered with the highest authorities were informed of, we identified those ones that were of greatest importance in the audit of the financial statements of the current period, i.e., those ones which are key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless legislation or regulation prevents the public from disclosing such a matter, or when, in any case, the negative consequences of such disclosure might be expected to outweigh its usefulness to the public interest.

II. REPORT ON THE REQUIREMENTS OF OTHER LEGISLATIVE AND REGULATORY ACTS

Information about the Entity

Limited Liability Company "Gas supply company "Naftogaz Trading" (the "Entity") registered in compliance with Laws of Ukraine "On Limited Liability And Additional Liability Companies" No.2275-VIII dated 06 February 2018 as amended and supplemented, "On Foreign Economic Activity" No.959-XII dated 16 April 1991 as amended and supplemented, and other legislative acts.

The Entity is a legal entity, has an independent balance sheet, bank accounts, seals and stamps with its name.

In the course of its operation, the Entity aligns with the applicable laws, other internal regulations, resolutions.

As of 31 December 2020, the Entity does not have separate subdivisions.

The Entity background

Full name of the Entity	Limited Liability Company “Gas Supply Company “Naftogaz Trading”
Short name of the Entity	LLC “Gas Supply Company “Naftogaz Trading”
Form of incorporation Entities	LIMITED LIABILITY COMPANY
Entity attribute	Legal
Form of ownership	Private
USREOU code	42399676
Registered office:	1 Sholudenka St., Kyiv, 04116, Ukraine
State registration date	Record date: 16 August 2018
Number of record in the USR	1 074 102 0000 078460
Key activities under KVED:	KVED code 35.23 Gas trading through local pipelines (the main one); KVED code 77.39 Leasing out other machines, equipment and goods; KVED code 46.71 Wholesale trade in solid, liquid, gaseous fuels and similar products; KVED code 47.78 Retail trade of other unused goods in specialised stores; KVED code 68.20 Leasing out and putting into operation own or rented real estate property; KVED code 71.12 Engineering, geology and geodesy activities, technical consulting services in these areas; KVED code 35.14 Electric energy trading; KVED code 35.11 Electric energy production; KVED code 35.30 Supply of steam, hot water and conditioned air; KVED code 46.21 Wholesale trade in grain, unprocessed tobacco, seeds and animal feed; KVED code 46.75 Wholesale trade in chemical products; KVED code 46.76 Wholesale trade in other intermediate products
Licenses	Resolution of the National Energy and Utilities Regulatory Commission (the NEURC) No.962 dated 04 September 2018 “On Granting Natural Gas Supply Licences”
Participants / Founder of the Entity	Affiliated company “Gas of Ukraine” of National Joint Stock Company “Naftogaz of Ukraine” USREOU code: 31301827, Country of residence:Ukraine, Registered office: 1 Sholudenka St., Kyiv, 04116, Ukraine Amount of contribution to the share fund (UAH): 17,000,000.00
CEO, Chief Accountant, headcount	General Director - Willem Coppoolse (Order No.25-K dated 25 May 2020). As General Director from 25 May 2020 till 15 April 2023 - on the contractual basis. Chief Accountant - Oksana Yaremenko Average headcount - 25 persons
The Charter last amended on	The Charter is approved by the Participant’s Resolution No.137 dated 16 December 2020 of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading”.

The auditors have been provided with the Entity’s financial statements drawn up in accordance with the International Financial Reporting Standards, namely:

- Balance Sheet (Statement of Financial Position) (Form No.1) as of 31 December 2020;
- Report of Financial Results (Statement of Comprehensive Income) (Form No.2) for 2020;
- Cash Flow Statement (indirect method) (Form No.3) for 2020;
- Equity Report (Form No.4) for 2020;
- Notes to the financial statements that include concise material accounting policies for 2020;

The Entity’s financial statements for 2020 are the statements that comply with the requirements of the International Financial Reporting Standards.

The financial statements are prepared on the basis of the fair value principle, except for those whose fair value is impossible to be reliably appraised. These financial statements reflect the current assessment of the Entity's management.

Audit conclusion was prepared in line with the International Standards for Quality Control, Auditing, Review, Other Assurance and Related Services, as well as with other standards related to the preparation of the audit conclusion.

This audit was carried out in compliance with the requirements of Laws of Ukraine "On Audit of Financial Statements and Auditing" No.2258-VIII dated 21 December 2017 as amended and supplemented, "On Limited Liability and Additional Liability Companies" No.2275-VIII dated 06 February 2018 as amended and supplemented, and the International Standards for Quality Control, Auditing, Review, Other Assurance and Related Services approved by the Chamber of Auditors of Ukraine as national ones used during the Entity's financial statements audit and reviews for compliance. In accordance with these standards, audit planning and carrying out shall be aimed at obtaining reasonable evidences of the absence of material misstatements and errors in the Entity's financial statements.

The auditors abided by the laws of Ukraine in economic activity and taxation, established procedure for accounting and financial statements execution, the International Audit Standards, used both general scientific methodological techniques of audit control (modelling, abstraction, etc.) and their own methodological techniques (documentary, calculation and methodological generalisations of the audit control). The audit was carried out in compliance with the International Standards for Quality Control, Auditing, Review, Other Assurance and Related Services, in particular International Audit Standards 700, 701, 705, 720. Within the restrictions provided for by the contract, the audit was aimed at the scope, audit terms and considering the material degree of errors in order to obtain sufficient information on the absence or presence of material errors in the audited financial statements, and for the purpose of conclusion execution on reliability of the financial statements and assessing the actual financial standing of the auditee. During the audit, a research was conducted by testing evidences for substantiation of the sums or other information disclosed in the financial statements, as well as assessment of the compliance of the applied accounting and reporting principles in Ukraine effective during the audit period.

Applying general scientific and specific methodological techniques, the data used to execute the audited financial statements has been verified. During the audit, the accounting principles for assessing material balance sheet items applied at the auditee were studied: assessment of current and non-current assets, methods of depreciation of the fixed assets, etc.

We think we have obtained sufficient and appropriate audit evidences to provide the basis for our opinion.

Description of the audit and important aspects of accounting policy

The audit planning and carrying out were aimed at obtaining reasonable confirmations on the absence of material errors in the financial statements. The research was performed by testing the evidences for substantiation of the sums and information disclosed in the financial statements, as well as assessment of the compliance of the applied accounting and reporting principles in Ukraine effective during the audit period.

The Entity's financial statements have been prepared in line with the requirements of the International Financial Reporting Standards (the "IFRS") and the Accounting Policy of Limited Liability Company "Gas supply company "Naftogaz Trading".

The Entity's financial statements based on the data with the requirements of the International Financial Reporting Standards have been executed as of the end of the last day of the reporting year.

The audit includes assessment of the applied International Financial Reporting Standards of LLC "Gas supply company "Naftogaz Trading", as well as the assessment of general presentation of the financial statements in whole. Preparation of the financial statements requires from the management calculations and assumptions affecting the sums of assets and liabilities reflected in the financial statements, as well as the sums of income and expenses reflected in the financial statements during the reporting period.

In the course of the audit, the auditor proceeded on the basis that the data and information provided in the primary documents are reliable and complying with the essence of the performed business transactions.

Background on operation. Information disclosure on accounting and financial statements standing

The Entity's financial statements as of 31 December 2020 in all material aspects reliably and fully provides the financial information on the Entity as of 31 December 2020 in accordance with the International Financial Reporting Standards and regulatory requirements on organisation of accounting and reporting in Ukraine.

For the financial statements execution, the Entity is guided by the Conceptual framework under the International Financial Reporting Standards (IFRS). The audit covered a full package of the annual financial statements executed as of 31 December 2020.

At the Entity, the financial statements were being executed during 2020 and timely presented to the relevant supervisory bodies.

The Entity's accounting is carried out using computer equipment and software 1C Enterprise.

The Entity's financial statements for 2020 have been timely executed and presented in full to the relevant state governing bodies. In whole, the methodology and organisation of accounting at the Entity comply with the established requirements of the applicable laws and 2020 accounting policy approved by the Entity. The audit confirmed that in general, during 2020, accounting at the Entity was carried out in compliance with the requirements of Law of Ukraine "On Accounting And Financial Reporting In Ukraine" No.996-XIV dated 16 July 1999 as amended and supplemented, the International Financial Reporting Standards and Instruction "On the use of the Chart of Accounts for assets, capital, liabilities and business operations of enterprises and organisations" approved by the Order of the Ministry of Finance of Ukraine No.291 dated 30 November 1999 as amended and supplemented, and other regulatory documents on accounting organisation. No violations of the accounting have been detected.

Information disclosure on accounting for non-current assets

In the auditors' opinion, accounting for non-current assets of the Entity complies with the chosen conceptual framework, namely: International Financial Reporting Standards and Instruction "On the use of the Chart of Accounts for assets, capital, liabilities and business operations of enterprises and organisations" No.291 dated 30 November 1999.

No violations in the accounting for non-current assets have been detected. During the audited period, an independent audit established that as of 31 December 2020, non-current assets of LLC "Gas supply company "Naftogaz Trading" amount to UAH 4,522,000 including intangible assets at residual value making UAH 2,426,000, fixed assets at residual value making UAH 2,096,000.

Book value of non-current assets of LLC "Gas supply company "Naftogaz Trading" as of 31 December 2020 and 2019:

Non-current assets	As of 31 Dec 2019	As of 31 Dec 2020	Changes (+, -)
Intangible assets (UAH thousand)	1,647	2,426	+779
Capital investments in progress (UAH thousand)	-	-	-
Fixed assets (UAH thousand)	2,181	2,096	-85
Long-term receivables (UAH thousand)	-	-	-
Other non-current assets (UAH thousand)	-	-	-
Total	3,828	4,522	+694

Information disclosure on reserves accounting

The audit of the data of the Entity's reserves as of 31 December 2020 indicates that the reserves are recorded in accordance with the chosen conceptual framework, namely: the International Financial Reporting Standards.

The inventory carried out by the Entity was performed correctly in accordance with "Regulation on the inventory of assets and liabilities" No.879 dated 02 September 2014 as amended and supplemented.

Thus, the auditor confirms that as of 31 December 2020, the Entity's reserves as of 31 December 2020 amount to UAH 11,119,000 including production reserves making UAH 52,000 and goods making UAH 11,067,000. No remarks to the accounting have been made.

Reserves of LLC "Gas supply company "Naftogaz Trading" as of 31 December 2020 and 2019 are presented as follows:

Reserves	As of 31 Dec 2019	As of 31 Dec 2020	Changes (+, -)
Production reserves (UAH thousand)	73	52	-21
Finished products (UAH thousand)	-	-	-
Goods (UAH thousand)	112,642	11,067	-101,575
Total	112,715	11,119	-101,596

Information disclosure on accounting of receivables

The audit of the data on the Entity's receivables as of 31 December 2020 indicates that the accounting of receivables is maintained in line with the chosen conceptual framework, namely: the International Financial Reporting Standards.

The inventory carried out by the Company was carried out correctly in accordance with "Regulation on the inventory of assets and liabilities" No.879 dated 02 September 2014 as amended and supplemented.

Thus, the auditor confirms that as of 31 December 2020: the receivables for products, goods, works and services amount to UAH 2,251,141,000, the receivables for advances paid amount to UAH 1,765,885,000, the receivables for budget settlements amount to UAH 33,000, other current receivables amount to UAH 299,000. No remarks to the accounting have been made.

The receivables of LLC "Gas supply company "Naftogaz Trading" as of 31 December 2020 and 2019 are presented as follows:

The receivables	As of 31 Dec 2019	As of 31 Dec 2020	Changes (+, -)
The receivables for products, goods, works and services (UAH thousand)	95,981	2,251,141	+2,155,160
The receivables for settlements: for advances paid (UAH thousand)	237,708	1,765,885	+1,528,177
The receivables for budget settlements (UAH thousand)	9,428	33	-9,395
Other current receivables (UAH thousand)	191	299	+108
Total	343,308	4,017,358	+3,674,050

Cash. Cash and bank operations. Accounting of settlements

Accounting for non-current assets of the Entity complies with the chosen conceptual framework, namely: the International Financial Reporting Standards and the applicable laws of Ukraine.

No violations in cash accounting have been detected.

During the audited period, settlement accounting was performed in line with the current requirements.

As of 31 December 2020, the amount of cash and its equivalent on the Entity's book makes UAH 520,393,000.

Cash and its equivalent of LLC "Gas supply company "Naftogaz Trading" as of 31 December 2020 and 2019 are presented as follows:

Cash and cash equivalents	As of 31 Dec 2019	As of 31 Dec 2020	Changes (+, -)
Cash and its equivalent (UAH thousand) including:	81,037	520,393	+439,356
Cash	-	-	-
Bank accounts	-	-	-

Information disclosure on the current financial investments

According to the audit of the data of the Entity's investment operation, the auditor confirms that as of 31 December 2020, there are no current financial investments of the Entity. No remarks to the accounting have been made.

Current financial investments of LLC "Gas supply company "Naftogaz Trading" as of 31 December 2020 and 2019 are presented as follows:

Current financial investments	As of 31 Dec 2019	As of 31 Dec 2020	Changes (+, -)
Current financial investments (UAH thousand)	-	-	-

Other current assets

The independent audit confirmed that as of 31 December 2020, other current assets of the Entity amount to UAH 33,000. Accounting of current assets is performed correctly in accordance with the International Financial Reporting Standards and Instruction “On the use of the Chart of Accounts for assets, capital, liabilities and business operations of enterprises and organisations” No.291 dated 30 November 1999. As of 31 December 2019, other current assets amounted to UAH 2,000. No remarks to accounting of current assets have been made.

Other current assets of LLC “Gas supply company “Naftogaz Trading” as of 31 December 2020 and 2019 are presented as follows:

Other current assets	As of 31 Dec 2019	As of 31 Dec 2020	Changes (+, -)
Other current assets (UAH thousand)	2	33	+31

Information disclosure on reflection of current liabilities and security in the financial statements

Accounting and assessment of current liabilities are carried out in compliance with the International Financial Reporting Standards and Instruction on the use of the Chart of Accounts No.291.

30.11.99 The actual amount of all liability items on the balance sheet in terms of liabilities as of 31 December 2020, namely in section III “Current liabilities and security” is confirmed by reconciliation acts with creditors and inventory data carried out in accordance with the requirements of the applicable laws of Ukraine.

Actual data on the Entity’s liabilities are correctly reflected in the balance sheet items - current payables for: goods, works, services as of 31 December 2020 amount to UAH 2,090,479,000, current payables for budget settlements amount to UAH 55,637,000 including income tax making UAH 22,104,000, current payables for advances paid amount to UAH 1,860,874,000.

As of 31 December 2020, current securities amount to UAH 10,000,000.

Other current liabilities as of 31 December 2020 amount to UAH 121,884,000.

Current liabilities and securities of LLC “Gas supply company “Naftogaz Trading” as of 31 December 2020 and 2019 are presented as follows:

Current liabilities and securities	As of 31 Dec 2019	As of 31 Dec 2020	Changes (+, -)
Short-term bank loans (UAH thousand)	-	-	-
Current payables for: goods, works, services (UAH thousand)	373,651	2,090,479	+1,716,828
Current payables for budget settlements (UAH thousand)	2,355	55,637	+53,282
Current payables for payroll (UAH thousand)	-	-	-
Current payables for advances paid (UAH thousand)	85,938	1,860,874	+1,774,936
Current securities (UAH thousand)	553	10,000	+9,447
Other current securities (UAH thousand)	-	121,884	+121,884
Total	462,497	4,138,874	+3,676,377

Information confirming that the applicant has no overdue obligations in terms of taxes (presence/absence of tax debt) and fees payment

No overdue obligations in terms of taxes and fees payment have been detected.

Information disclosure on the share capital and equity

The auditors confirm the compliance with the requirements of the procedure for forming the share capital, the correct reflection in the accounting of contributions to the share capital, the procedure for maintaining analytical accounting 40 “Registered (Equity) Capital”.

As of 01 January 2020, at the Entity, the revision of the Charter approved by Resolution No.79 dated 26 December 2019 made by the Participant of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading” was in effect.

Pursuant to the Charter’s new wording as approved by Resolution No.79 dated 26 December 2019 made by the Participant of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading”, the Entity’s share capital is registered in the amount of UAH 17,000,000.00 (seventeen million hryvnias, 00) and shall be a sum of nominal value of its participants’ contributions denominated in national currency.

Based on this new wording of the Charter of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading”, the Entity’s Participant is:

the Entity’s Participants:	Share in the share capital	Amount
	%	UAH
Affiliated company “Gas of Ukraine” of National Joint Stock Company “Naftogaz of Ukraine”, USREOU code: 31301827, Country of residence: Ukraine, Registered office: 1 Sholudenka St., Kyiv, 04116, Ukraine	100%	17,000,000.00
Total:	100.00	17,000,000.00

According to Resolution No.110 dated 16 June 2020 made by the Participant of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading”, due to amendments to the Entity’s Charter, a new wording of the Charter of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading” was registered. According to new wording of the Charter, the Entity’s share capital is registered in the amount of UAH 17,000,000.00 (seventeen million hryvnias, 00) and allocated as follows:

the Entity’s Participants:	Share in the share capital	Amount
	%	UAH
Affiliated company “Gas of Ukraine” of National Joint Stock Company “Naftogaz of Ukraine”, USREOU code: 31301827, Country of residence: Ukraine, Registered office: 1 Sholudenka St., Kyiv, 04116, Ukraine	100%	17,000,000.00
Total:	100.00	17,000,000.00

According to Resolution No.137 dated 16 December 2020 made by the Participant of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading”, due to amendments to the Entity’s Charter, a new wording of the Charter of Limited Liability Company “Gas supply company “Naftogaz Trading” was registered. According to new wording of the Charter, the Entity’s share capital is registered in the amount of UAH 17,000,000.00 (seventeen million hryvnias, 00) and allocated as follows:

the Entity’s Participants:	Share in the share capital	Amount
	%	UAH
Affiliated company “Gas of Ukraine” of National Joint Stock Company “Naftogaz of Ukraine”, USREOU code: 31301827, Country of residence: Ukraine, Registered office: 1 Sholudenka St., Kyiv, 04116, Ukraine	100%	17,000,000.00
Total:	100.00	17,000,000.00

Thus, as of 31 December 2020, the amount of registered (equity) capital according to the financial statements data (confirmed by the auditor) equals as follows:

- Registered share capital - UAH 17,000,000;
- Paid share capital - UAH 17,000,000.
- Unpaid capital - absent.

As of 01 January 2020, unallocated profit amounted to UAH 61,454,000, as of 31 December 2020, unallocated profit amounts to UAH 397,551,000.

Structure of the Entity's equity:

Balance sheet item	Line code	At the beginning of the reporting year (UAH thousand)	At the end of the reporting year (UAH thousand)
Registered (equity) capital	1400	17,000	17,000
Contributions to unregistered share capital	1401	-	-
Revaluation surplus	1405	-	-
Additional capital	1410	-	-
Capital surplus	1411	-	-
Accumulated translation differences	1412	-	-
Reserve capital	1415	-	-
Unallocated profit (retained loss)	1420	61,454	397,551
Unpaid capital	1425	-	-
Withdrawn capital	1430	-	-
Other reserves	1435	-	-
Total	1495	78,454	414,551

In our opinion, the financial statements reliably and fairly present the information on the equity which complies with the requirements of the International Financial Reporting Standards (IFRS).

Information disclosure on correspondence of net assets value

The Entity's assets book value (assets less liabilities) as of 31 December 2020 amounts to as follows:

Non-current assets - UAH 4,522,000

Current assets - UAH 4,548,903,000

Assets TOTAL - UAH 4,553,425,000

Long-term liabilities -

Current liabilities - UAH 4,138,874,000

Liabilities TOTAL - UAH 4,138,874,000 Net assets:

Assets TOTAL minus liabilities TOTAL make UAH 414,551,000.

As of 31 December 2020, net assets value amounts to UAH 414,551,000.

Analysis of financial standing

To analyse the Entity's financial standing, the financial statements as of 31 December 2020 were used consisting of: Balance Sheet (Statement of Financial Position) (Form No.1), Report of Financial Results (Statement of Comprehensive Income) (Form No.2), Cash Flow Statement (indirect method) (Form No.3), Equity Report (Form No.4), Notes to the financial statements for 2020.

Economic assessment of the Entity's financial standing as of 01 January 2020 and 31 December 2020 was carried out based on of the following indicators:

<i>INDICATOR</i>	<i>Optimal value</i>	<i>ACTUAL VALUE</i>	
		<i>As of 01 Jan 2020</i>	<i>As of 31 Dec 2020</i>
1. Absolute liquidity ratio	0.25...0. 5	0.18	0.13
2. General liquidity ratio	>1	1.16	1.10
3. Capital structure ratio	<1	0.15	0.09

Information on the related persons

Pursuant to the requirements of IAS 550 “Related Persons”, the auditors requested the management to provide them with the list of related persons and, if any, the nature of transactions with them, and also performed sufficient audit procedures regardless of the request submitted in order to ascertain whether such transactions are present or absent.

Among the related persons, natural gas supplier Joint Stock Company “National Joint Stock Company “Naftogaz of Ukraine” (USREOU code 20077720) shall be pointed out, from which 398,504.183 tcm of own-produced natural gas and 1,295,894.619 tcm of imported natural gas were purchased for UAH 1,657,296,128.96 and UAH 5,630,034,978.66 respectively.

Besides, the person related to the Entity is the buyer Affiliated company “UKRAUTOGAZ” National joint stock company “Naftogaz of Ukraine” (USREOU code 36265925). For 2020, net income from gas sales to AC “UKRAUTOGAZ” made UAH 44,004,731.08 among which net income from own-produced gas sales amounted to UAH 23,802,947.18 and imported - UAH 17,747,043.87.

Events after the balance date

The auditors studied the information on the occurrence of any events after the balance date that were not reflected in the financial statements, but may have a significant impact on the financial standing of the Entity.

The auditors did not receive any audit evidences that the financial statements were materially misstated due to the above information disclosed by the Entity.

The event after the reporting date is recognised as the fact of economic activity that provided the information of the situations as of the date of the financial statements which may require adjustments, or the situations occurred after the date of the financial statements execution which may require disclosure or which may affect the financial standing, cash flow or the performance results and which took place in the period between the reporting date and the date of signing the financial statements for the reporting year (in line with IAS 560 “Further Events”).

The auditors confirm that as of the audit date, there are no events after the balance date the existence of which would require adjustments of the financial statements.

We have also studied whether there are events or conditions which may cast a significant doubt on the ability of the business entity to uninterruptedly continue its operation, as well as evaluated the assessments of the management in terms of the ability of the business entity to uninterruptedly continue its operation in compliance with the requirements of IAS 570 “Continuity”, and established that there is no material uncertainty related to the events or conditions that individually or in the aggregate could cast a significant doubt on the ability of the business entity to uninterruptedly continue its operation.

The auditors have ascertained that there is no business continuity threat.

Information on the existence of other facts and circumstances which may significantly affect the legal entity’s future operation and assessment of their impact degree, in particular composition and structure of financial investments

During the audit, the auditors have not detected any information on the existence of other facts and circumstances which may significantly affect the legal entity’s future operation.

As of 31 December 2020, there are no current and long-term financial investments of the Entity.

Information on the presence and scope of contingent assets and / or liabilities, the probability of recognition of which on the balance sheet is sufficiently high

During the audit, the auditors have not detected any facts on the presence and scope of contingent assets and / or liabilities, the probability of recognition of which on the balance sheet is sufficiently high.

Information on other financial statements in accordance with the Laws of Ukraine and regulations

The audit of other financial information was carried out based on IAS 720 “Auditor’s Responsibility for Other Information in the Documents Containing Audited Financial Statements”. To understand the existence of any material inconsistency or misstatement of the facts between other information and the audited financial statements, the auditors inquired the Entity’s personnel and analytical procedures. No material inconsistencies between the financial statements which were subject to the audit and other information have been detected.

III. OTHER ELEMENTS

Key partner-auditor (certificate
No.001199
dated 28 April 1994)



07 April 2021

General information on the audit company:

Full name of the company	PRIVATE ENTERPRISE AUDIT COMPANY D G K UKRAINE
Short name of the company	PE AC D G K UKRAINE
Entity attribute	Legal
USREOU code	21326993
Registered address	AP.11, 5 Bratska St., 04070, Kyiv, Ukraine
Actual address	AP.11, 5 Bratska St., 04070, Kyiv, Ukraine
Certificate on inclusion into the Register of audit firms and auditors	No.0238 dated 26 January 2001 No.98
Certificate on compliance with the quality control system	No.0244 of the CAU Resolution No.347/8 dated 29 June 2017 issued by the Chamber of Auditors of Ukraine
Address	AP.11, 5 Bratska St., 04070, Kyiv, Ukraine

General information on the terms and conditions of the agreement for auditing:

Number and date of the agreement for auditing	No.02/04-10-Д dated 29 March 2021
The audit lasts	from 29 March 2021 until 07 April 2021
Auditor's conclusion executed on	07 April 2021

Переклад тексту цього документа з української мови на англійську мову зроблено мною, перекладачем, Петренком Олексієм Сергійовичем.

A

Місто Київ, Україна.

Першого червня дві тисячі дві тисячі двадцять першого року я, Козярська Ю.В., приватний нотаріус Київського міського нотаріального округу, засвідчую вірність цієї копії з оригіналу документа; в останньому підчисток, дописок, закреслених слів, незастережених виправлень або інших особливостей не виявлено.

Письмовий переклад тексту документа з української мови на англійську мову зроблено перекладачем гр. Петренком Олексієм Сергійовичем, справжність підпису якого засвідчую.

Особу перекладача встановлено, його дієздатність та кваліфікацію перевірено.

Зареєстровано в реєстрі за №№ *448, 449*
Отримано плати у гривнях згідно ст. 31 ЗУ «Про нотаріат».
Приватний нотаріус:



Всього прощито, прочитано, озвучено
та деналкою сквітлено
Приватний нотаріус

