

**Акціонерне товариство «УКРТРАНСГАЗ»
Проект «Підтримка групи впровадження
Проекту в ПАТ «Укртрансгаз» у рамках
Цільового фонду II Європейської Комісії
та Світового банку з надання консультацій
з питань державної політики щодо
реформування газової галузі України та
інфраструктурної підтримки модернізації
газотранспортної системи»**

Фінансова звітність спеціального призначення
за Проектом за період із 6 червня 2017 року по
31 грудня 2018 року

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРТРАНСГАЗ»
ПРОЕКТ «ПІДТРИМКА ГВП В ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» У РАМКАХ ЦІЛЬОВОГО ФОНДУ
ІІ ЄВРОПЕЙСЬКОЇ КОМІСІЇ ТА СВІТОВОГО БАНКУ З НАДАННЯ КОНСУЛЬТАЦІЙ З
ПИТАНЬ ДЕРЖАВНОЇ ПОЛІТИКИ ЩОДО РЕФОРМУВАННЯ ГАЗОВОЇ ГАЛУЗІ
УКРАЇНИ ТА ІНФРАСТРУКТУРНОЇ ПІДТРИМКИ МОДЕРНІЗАЦІЇ
ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ»**

ЗМІСТ

	Стор.
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ЗА ПРОЕКТОМ ЗА ПЕРІОД ІЗ 6 ЧЕРВНЯ 2017 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ	1
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	2-3
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ЗА ПРОЕКТОМ ЗА ПЕРІОД ІЗ 6 ЧЕРВНЯ 2017 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ:	
Звіт спеціального призначення за спеціальними рахунками	4
Звіт спеціального призначення про джерела та використання коштів	5
Звіт спеціального призначення про витрати	6
Звіт спеціального призначення про відомості видатків	7
Примітки до фінансової звітності спеціального призначення за Проектом	9-11

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРТРАНСГАЗ»
ПРОЕКТ «ПІДТРИМКА ГВП В ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» У РАМКАХ ЦІЛЬОВОГО ФОНДУ
ІІ ЄВРОПЕЙСЬКОЇ КОМІСІЇ ТА СВІТОВОГО БАНКУ З НАДАННЯ КОНСУЛЬТАЦІЙ З
ПИТАНЬ ДЕРЖАВНОЇ ПОЛІТИКИ ЩОДО РЕФОРМУВАННЯ ГАЗОВОЇ ГАЛУЗІ
УКРАЇНИ ТА ІНФРАСТРУКТУРНОЇ ПІДТРИМКИ МОДЕРНІЗАЦІЇ
ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ»**

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА
ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ЗА ПРОЕКТОМ
ЗА ПЕРІОД ІЗ 6 ЧЕРВНЯ 2017 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності спеціального призначення за проектом (надалі – «фінансова звітність спеціального призначення за Проектом») Підтримка групи впровадження Проекту (надалі – «ГВП») в ПАТ «Укртрансгаз» у рамках Цільового фонду ІІ Європейської Комісії та Світового банку з надання консультацій з питань державної політики щодо реформування газової галузі України та інфраструктурної підтримки модернізації газотранспортної системи (надалі – «Проект»), яка достовірно відображає фінансовий стан Проекту станом на 31 грудня 2018 року і рух за спеціальними рахунками, джерела та використання коштів, витрати та відомості видатків за період із 6 червня 2017 року по 31 грудня 2018 року, а також за розкриття основних принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток, у відповідності до основи бухгалтерського обліку, що викладена у Примітці 2.

При підготовці фінансової звітності спеціального призначення за Проектом керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- подання інформації, включно з обліковою політикою, у спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість; та
- додаткове розкриття інформації у примітках та додатках у випадках, коли відповідність вимогам основи бухгалтерського обліку, викладеної у Примітці 2, є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансову звітність спеціального призначення за Проектом.

Керівництво також несе відповідальність за:

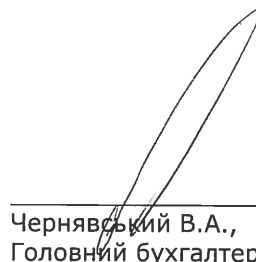
- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час розкрити інформацію з достатньою точністю щодо фінансового стану Проекту і яка гарантує, що дана фінансова звітність спеціального призначення за Проектом відповідає вимогам основ бухгалтерського обліку, викладених у Примітці 2;
- ведення облікової документації у відповідності до законодавства України;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Проекту; та
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Ця фінансова звітність спеціального призначення за Проектом за період із 6 червня 2017 року по 31 грудня 2018 року, була затверджена керівництвом Компанії 15 березня 2019 року.

Від імені керівництва:



Олексієнко С.О.,
Т.в.о. Президента



Чернявський В.А.,
Головний бухгалтер

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву Акціонерного товариства «Укртрансгаз»:

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності спеціального призначення за проектом Підтримка групи впровадження Проекту (надалі – «ГВП») в ПАТ «Укртрансгаз» у рамках Цільового фонду ІІ Європейської Комісії та Світового банку з надання консультацій з питань державної політики щодо реформування газової галузі України та інфраструктурної підтримки модернізації газотранспортної системи компанії «Укртрансгаз» (надалі – «Компанія») у рамках спільного фонду Європейської комісії – Міжнародного Банку Реконструкції та Розвитку (надалі – «МБРР») для впровадження реформ у газовому секторі України та інфраструктурної підтримки модернізації газотранспортної системи (надалі – «Проект»), який фінансується Європейським Союзом за рахунок гранту (Грант №TF0A4498), вигодонабувачем за яким є Компанія. Ця фінансова звітність спеціального призначення за Проектом складається зі звіту спеціального призначення за спеціальними рахунками, звіту спеціального призначення про джерела та використання коштів, звіту спеціального призначення про витрати та звіту спеціального призначення про відомості видатків за період із 6 червня 2017 року по 31 грудня 2018 року, а також основних принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток (надалі разом – «фінансова звітність спеціального призначення за Проектом»). Фінансова звітність спеціального призначення за Проектом була підготовлена у відповідності до основи бухгалтерського обліку, викладеної у Примітці 2.

На нашу думку, фінансова звітність спеціального призначення за Проектом, що додається, за період із 6 червня 2017 року по 31 грудня 2018 року, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до основи бухгалтерського обліку, викладеної у Примітці 2.

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 спеціального призначення за Проектом» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності спеціального призначення за Проектом, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф – Основа бухгалтерського обліку та обмеження щодо розповсюдження та використання

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до фінансової звітності спеціального призначення за Проектом, яка описує основу бухгалтерського обліку. Фінансову звітність спеціального призначення за Проектом було складено з метою сприяння Компанії у дотриманні вимог МБРР щодо здійснення Проекту. Тому фінансова звітність спеціального призначення за Проектом може бути не придатною для іншої мети.

Наш звіт призначений виключно для використання керівництвом АТ «Укртрансгаз» у доведенні до відома МБРР інформації про дотримання Компанією основи бухгалтерського обліку, яка викладена у Примітці 2. Цей звіт не призначений для використання МБРР або будь-якими іншими третіми сторонами, і ми не приймаємо на себе жодної відповідальності або зобов'язання перед будь-якою іншою стороною, окрім Компанії, стосовно цього звіту. У випадку якщо будь-яка третя сторона ухвалить рішення на основі змісту цього звіту, відповідальність за такі рішення покладається виключно на таку третю сторону. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Назва «Делойт» стосується однієї чи кількох юридичних осіб: «Делойт Туш Томацу Лімітед», приватної компанії з відповідальністю учасників в гарантованих ними межах, зареєстрованої за законодавством Великої Британії (далі – «ДТТЛ»), мережі фірм-учасників ДТТЛ та пов'язаних з ними осіб. ДТТЛ і кожна з її фірм-учасників є самостійними та незалежними юридичними особами. ДТТЛ (також іменується як «Делойт Глобал») не надає послуги клієнтам. Докладну інформацію про ДТТЛ та її фірми-учасники розміщено за посиланням: www.deloitte.com/about.

Пояснювальний параграф – Арешт грошових коштів

Ми звертаємо увагу на Примітку 6 до фінансової звітності спеціального призначення за Проектом, у якій описується інформація про арешт та списання грошових коштів зі спеціальних рахунків Компанії за рішенням суду. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності спеціального призначення за Проектом відповідно до основи бухгалтерського обліку, викладеної у Примітці 2, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності спеціального призначення за Проектом, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності спеціального призначення за Проектом

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність спеціального призначення за Проектом в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск 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, коли 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 спеціального призначення за Проектом.

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності спеціального призначення за Проектом внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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 Компанії.
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

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

Пр АТ «Делой енд Туш ЮСК»

15 березня 2019 року

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРТРАНСГАЗ»
ПРОЕКТ «ПІДТРИМКА ГВП В ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» У РАМКАХ ЦІЛЬОВОГО ФОНДУ
ІІ ЄВРОПЕЙСЬКОЇ КОМІСІЇ ТА СВІТОВОГО БАНКУ З НАДАННЯ КОНСУЛЬТАЦІЙ З
ПИТАНЬ ДЕРЖАВНОЇ ПОЛІТИКИ ЩОДО РЕФОРМУВАННЯ ГАЗОВОЇ ГАЛУЗІ
УКРАЇНИ ТА ІНФРАСТРУКТУРНОЇ ПІДТРИМКИ МОДЕРНІЗАЦІЇ
ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ»**

**ЗВІТ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ЗА СПЕЦІАЛЬНИМИ РАХУНКАМИ
ЗА ПЕРІОД ІЗ 6 ЧЕРВНЯ 2017 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
У євро**

Початкове сальдо станом на 6 червня 2017 року	-
Рух коштів на спеціальних рахунках протягом року:	
Перерахування з рахунку Гранту на спеціальні рахунки	96,000
Банківська комісія	(214)
Оплачені витрати за рахунок коштів на спеціальних рахунках	<u>(61,058)</u>
Чиста зміна залишку коштів на рахунку	<u>34,728</u>
Арештовані та списані за рішенням суду кошти (Примітка 6)	<u>(34,728)</u>
Залишок коштів на рахунку на 31 грудня 2018 року	<u>-</u>
Оплачені витрати за рахунок власних операційних коштів після арешту рахунку	<u>(10,133)</u>
Залишок Гранту до відшкодування на 31 грудня 2018 року	<u>(24,595)</u>

Від імені керівництва:



Олексієнко С.О.,
Т.в.о. Президента



Чернявський В.А.,
Головний бухгалтер

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРТРАНСГАЗ»
ПРОЕКТ «ПІДТРИМКА ГВП В ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» У РАМКАХ ЦІЛЬОВОГО ФОНДУ
ІІ ЄВРОПЕЙСЬКОЇ КОМІСІЇ ТА СВІТОВОГО БАНКУ З НАДАННЯ КОНСУЛЬТАЦІЙ З
ПИТАНЬ ДЕРЖАВНОЇ ПОЛІТИКИ ЩОДО РЕФОРМУВАННЯ ГАЗОВОЇ ГАЛУЗІ
УКРАЇНИ ТА ІНФРАСТРУКТУРНОЇ ПІДТРИМКИ МОДЕРНІЗАЦІЇ
ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ»**

**ЗВІТ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ПРО ДЖЕРЕЛА ТА ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ
ЗА ПЕРІОД ІЗ 6 ЧЕРВНЯ 2017 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
У євро**

Фінансування:

Прямі платежі з рахунку Гранту	857,071
Перерахування з рахунку Гранту на спеціальні рахунки	<u>96,000</u>

Усього фінансування **953,071**

Проектні витрати:

Послуги консультантів	884,886
Витрати на тренінги	12,105
Операційні витрати	<u>31,485</u>

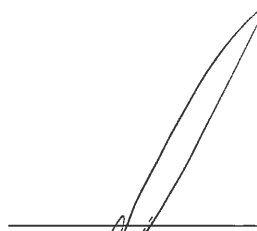
Всього проектних витрат **928,476**

Невикористана сума гранту **94,548**

Від імені керівництва:



Олексієнко С.О.,
Т.в.о. Президента



Чернявський В.А.,
Головний бухгалтер

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРТРАНСГАЗ»
ПРОЕКТ «ПІДТРИМКА ГВП В ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» У РАМКАХ ЦІЛЬОВОГО
ФОНДУ ІІ ЄВРОПЕЙСЬКОЇ КОМІСІЇ ТА СВІТОВОГО БАНКУ З НАДАННЯ
КОНСУЛЬТАЦІЙ З ПИТАНЬ ДЕРЖАВНОЇ ПОЛІТИКИ ЩОДО РЕФОРМУВАННЯ
ГАЗОВОЇ ГАЛУЗІ УКРАЇНИ ТА ІНФРАСТРУКТУРНОЇ ПІДТРИМКИ
МОДЕРНІЗАЦІЇ ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ»**

**ЗВІТ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ПРО ВИТРАТИ
ЗА ПЕРІОД ІЗ 6 ЧЕРВНЯ 2017 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
У євро**

Послуги консультантів:

Послуги консультанта Проекту	844,966
Послуги перекладу	39,920
	884,886

Витрати на тренінги

12,105

Операційні витрати:

Витрати на оренду офісу	31,170
Витрати на банківську комісію	315
	31,485

Всього проектних витрат

928,476

Арештовані та списані за рішенням суду кошти (Примітка 6)

34,728


Всього проектних витрат та арештованих та списаних за рішенням суду коштів

963,204

Від імені керівництва:



Олексієнко С.О.,
Т.в.о. Президента



Чернявський В.А.,
Головний бухгалтер

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРТРАНСГАЗ»
ПРОЕКТ «ПІДТРИМКА ГВП В ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» У РАМКАХ ЦІЛЬОВОГО
ФОНДУ ІІ ЄВРОПЕЙСЬКОЇ КОМІСІЇ ТА СВІТОВОГО БАНКУ З НАДАННЯ
КОНСУЛЬТАЦІЙ З ПИТАНЬ ДЕРЖАВНОЇ ПОЛІТИКИ ЩОДО РЕФОРМУВАННЯ
ГАЗОВОЇ ГАЛУЗІ УКРАЇНИ ТА ІНФРАСТРУКТУРНОЇ ПІДТРИМКИ
МОДЕРНІЗАЦІЇ ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ»**

**ЗВІТ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ПРО ВІДОМОСТІ ВИДАТКІВ
ЗА ПЕРІОД ІЗ 6 ЧЕРВНЯ 2017 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

У євро

№	Дата платежу	Назва постачальника	Опис витрат	Сума
1	18/07/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	2.9
2	18/07/2017	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	2,139.2
3	18/07/2017	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	2,550.6
4	18/07/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	24.0
5	09/08/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.3
6	09/08/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	1.0
7	09/08/2017	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	2,550.5
8	17/08/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	21.0
9	23/08/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.3
10	23/08/2017	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	710.2
11	23/08/2017	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	5,254.0
12	12/09/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	18.7
13	12/09/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	1.0
14	13/09/2018	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	1,726.3
15	13/09/2018	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	788.1
16	20/09/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	3.2
17	20/09/2017	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	4,582.5
18	13/09/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	2.5
19	03/10/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	9.1
20	03/10/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	1.0
21	10/10/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
22	10/10/2017	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	613.6
23	10/10/2017	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	1,822.8
24	23/10/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	12.0
25	24/10/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
26	24/10/2017	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	1,165.2
27	24/10/2017	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	3,331.0
28	02/11/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	1.6
29	08/11/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
30	08/11/2017	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	667.3
31	08/11/2017	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	1,767.7
32	02/11/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	9.0
33	02/11/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	1.0
34	07/12/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	24.4
35	07/12/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	1.0
36	13/12/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
37	13/12/2017	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	1,196.8
38	13/12/2017	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	1,211.2
39	26/12/2017	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
40	15/12/2017	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	4,175.9
41	10/01/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
42	10/01/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.9
43	10/01/2018	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	2,384.5
44	18/01/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	13.2
45	23/01/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
46	22/01/2018	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	214.0
47	22/01/2018	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	2,925.4
48	06/02/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	11.6
49	06/02/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
50	06/02/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.9
51	06/02/2018	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	1,062.0
52	06/02/2018	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	1,143.8
53	14/02/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
54	14/02/2018	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	1,972.0
55	05/03/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	14.4
56	05/03/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.9
57	06/03/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	5.7
58	14/03/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	2.2

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРТРАНСГАЗ»
ПРОЕКТ «ПІДТРИМКА ГВП В ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» У РАМКАХ ЦІЛЬОВОГО
ФОНДУ ІІ ЄВРОПЕЙСЬКОЇ КОМІСІЇ ТА СВІТОВОГО БАНКУ З НАДАННЯ
КОНСУЛЬТАЦІЙ З ПИТАНЬ ДЕРЖАВНОЇ ПОЛІТИКИ ЩОДО РЕФОРМУВАННЯ
ГАЗОВОЇ ГАЛУЗІ УКРАЇНИ ТА ІНФРАСТРУКТУРНОЇ ПІДТРИМКИ
МОДЕРНІЗАЦІЇ ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ»**

**ЗВІТ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ПРО ВІДОМОСТІ ВИДАТКІВ
ЗА ПЕРІОД ІЗ 6 ЧЕРВНЯ 2017 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
У євро**

№	Дата платежу	Назва постачальника	Опис витрат	Сума
59	14/03/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	2.9
60	14/03/2018	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	857.9
61	14/03/2018	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	1,444.6
62	14/03/2018	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	3,558.4
63	14/03/2018	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	158.5
64	04/04/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	11.9
65	04/04/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.9
66	05/04/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
67	05/04/2018	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	1,828.6
68	05/04/2018	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	522.2
69	11/04/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
70	11/04/2018	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	2,485.1
71	07/05/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	11.7
72	07/05/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.9
73	14/05/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
74	14/05/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	0.1
75	11/05/2018	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	979.9
76	11/05/2018	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	837.2
77	11/05/2018	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	2,431.4
78	07/08/2018	ТОВ «БЦ БЛ «Башта №5»	оренда офісу	2,460.9
79	07/08/2018	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	4,288.5
80	07/08/2018	ФОП Вербицький Д.А.	послуги перекладу	3,282.0
81	07/08/2018	АТ «Укресімбанк»	комісія банку	101.8
				71,405.0

Від імені керівництва:


Олексієнко С.О.,
Т.в.о. Президента


Чернявський В.А.,
Головний бухгалтер

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРТРАНСГАЗ»
ПРОЕКТ «ПІДТРИМКА ГВП В ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» У РАМКАХ ЦІЛЬОВОГО ФОНДУ
ІІ ЄВРОПЕЙСЬКОЇ КОМІСІЇ ТА СВІТОВОГО БАНКУ З НАДАННЯ КОНСУЛЬТАЦІЙ З
ПИТАНЬ ДЕРЖАВНОЇ ПОЛІТИКИ ЩОДО РЕФОРМУВАННЯ ГАЗОВОЇ ГАЛУЗІ
УКРАЇНИ ТА ІНФРАСТРУКТУРНОЇ ПІДТРИМКИ МОДЕРНІЗАЦІЇ
ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ЗА ПРОЕКТОМ
ЗА ПЕРІОД ІЗ 6 ЧЕРВНЯ 2017 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
У євро**

1. ДОВІДКОВА ІНФОРМАЦІЯ

23 березня 2009 року було підписано Спільну Декларацію щодо модернізації Української Газотранспортної Системи між Європейською Комісією, Міжнародними фінансовими організаціями, включаючи Європейський банк реконструкції та розвитку (надалі – «ЄБРР»), Європейський інвестиційний банк (надалі – «ЄІБ»), Світовий банк, та Урядом України з намірами поступової інтеграції України до єдиного енергетичного Європейського Союзу.

У грудні 2014 було підписано Кредитну угоду між ЄБРР та Україною та фінансову угоду між ЄІБ та Україною. Загальна сума кредиту складає до 300,000,000 євро для реалізації інвестиційного проекту з ремонту газотранспортної системи України, а саме для заміни чотирьох діляниць газопроводу «Уренгой-Помари-Ужгород» – головний український транзитний газопровід з Росії в Європу, а також для реконструкції компресорної станції «Ромни». Відповідальним за впровадження проекту є Акціонерне товариство «Укртрансгаз» (надалі – «Компанія»).

Компанія подала заявку на отримання фінансування від Європейського Союзу, в особі Європейської комісії, консультативних послуг для підтримки Групи впровадження проекту (надалі – «ГВП») Компанії у вчасній та ефективній реалізації інвестиційного проекту «Реконструкція, капітальний ремонт та технічне переобладнання магістрального газопроводу «Уренгой-Помари-Ужгород» відповідно до правил ЄБРР та ЄІБ.

Фінансування по гранту в розмірі 1,047,619 євро було надано Європейським Союзом, в особі Європейської комісії, відповідно до спільного фонду Європейської комісії – Міжнародного Банку Реконструкції та Розвитку (надалі – «МБРР») (Грант №TF0A4498), у якому МБРР виступає адміністратором.

Набуття чинності гранту – 6 червня 2017 року, дата закриття гранту – 31 липня 2019 року.

2. ОСНОВА БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Ця фінансова звітність спеціального призначення за Проектом не є фінансовою звітністю загального призначення та підготовлена за касовим методом обліку у відповідності до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку для державного сектору «Фінансова звітність за касовим методом обліку», випущеного Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку для державного сектору. Фінансування Проекту визнається як джерело коштів за Проектом у момент отримання грошових коштів. Витрати Проекту визнаються як використання коштів за Проектом у момент здійснення платежів.

Валютою звітності є євро. Статті, включені до складу фінансової звітності спеціального призначення за Проектом, оцінюються з використанням валюти, яка найкраще відображає економічну сутність відповідних подій та обставин, які стосуються Проекту («функціональна валюта»). Функціональною валютою Проекту є євро.

Операції, здійснені в інших валютах, перераховуються в євро за фактичним курсом обміну валют. Залишки грошових коштів у інших валютах перераховуються в євро за курсом обміну валют на кінець звітного періоду.

Ця фінансова звітність спеціального призначення за Проектом охоплює період з 6 червня 2017 року по 31 грудня 2018 року.

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРТРАНСГАЗ»
ПРОЕКТ «ПІДТРИМКА ГВП В ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» У РАМКАХ ЦІЛЬОВОГО ФОНДУ
ІІ ЄВРОПЕЙСЬКОЇ КОМІСІЇ ТА СВІТОВОГО БАНКУ З НАДАННЯ КОНСУЛЬТАЦІЙ З
ПИТАНЬ ДЕРЖАВНОЇ ПОЛІТИКИ ЩОДО РЕФОРМУВАННЯ ГАЗОВОЇ ГАЛУЗІ
УКРАЇНИ ТА ІНФРАСТРУКТУРНОЇ ПІДТРИМКИ МОДЕРНІЗАЦІЇ
ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ЗА ПРОЕКТОМ
ЗА ПЕРІОД ІЗ 6 ЧЕРВНЯ 2017 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
У євро**

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Звіт спеціального призначення за спеціальними рахунками, звіт спеціального призначення про джерела та використання коштів, звіт спеціального призначення про витрати та звіт спеціального призначення про відомості видатків підготовлені за касовим методом обліку. Фінансування за видами джерел, із яких воно отримане, визнається у момент отримання грошових коштів, а не здобуття права на їх отримання, а витрати визнаються тоді, коли вони сплачуються, а не коли були понесені фактично.

4. ПРОЦЕДУРИ ОТРИМАННЯ КОШТІВ

Кошти з рахунку МБРР надаються у такі способи: авансування через спеціальні рахунки та шляхом прямих платежів на рахунки постачальників.

Спеціальні рахунки являють собою банківські рахунки в ПАТ «Державний експортно-імпорتنний банк України» в євро та українських гривнях. Згідно з вимогою на виплату, яку Компанія подає до МБРР, МБРР здійснює переказ коштів на спеціальні рахунки. Для звітності щодо прийнятних витрат, здійснених зі спеціальних рахунків, Компанія додає видаткову відомість до наступної вимоги на виплату коштів.

Згідно з вимогою на виплату, яку Компанія подає до МБРР, МБРР здійснює прямі платежі на рахунки постачальників згідно з положеннями договорів на придбання товарів та послуг, затверджених МБРР.

5. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

У 2018 році українська економіка продовжувала відновлюватись від економічної та політичної кризи попередніх років і продемонструвала стійке зростання реального ВВП у розмірі близько 3.4% (2017: 2.5%), помірний рівень інфляції у розмірі 9.8% (2017: 13.7%) і незначну девальвацію національної валюти на приблизно 2.4% щодо долару США та 8.2% щодо євро у порівнянні із середніми показниками за попередній рік.

Також Україна продовжувала обмежувати свої політичні та економічні зв'язки з Росією, через анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також заморожений збройний конфлікт із сепаратистами у деяких районах Луганської та Донецької областей. В таких умовах, українська економіка продемонструвала подальшу переорієнтацію на ринок Європейського Союзу («ЄС»), реалізуючи весь потенціал Поглибленої та всеосяжної зони вільної торгівлі із ЄС, у такий спосіб ефективно реагуючи на взаємні торгові обмеження, запроваджені між Україною та Росією. Як результат, питома вага експортних та імпорتنих операцій з Росією суттєво знизилась від 18.2% і 23.3% у 2014 році до приблизно 7.7% і 14.2% у 2018 році, відповідно.

Щодо валютного регулювання, у 2018 році було прийнято нове валютне законодавство, яке набуло чинності із 7 лютого 2019 року. Воно забезпечує можливість НБУ реалізовувати більш ліберальну політику валютного регулювання та пом'якшення цілої низки валютних обмежень, наприклад: вимоги реєструвати в НБУ кредити від нерезидентів, 180-денного строку на здійснення платежів за зовнішніми економічними операціями, необхідної 50% частки обов'язкового продажу надходжень в іноземній валюті тощо.

Подальше економічне зростання залежить, великою мірою, від успіху українського уряду в реалізації запланованих реформ, співробітництві з Міжнародним валютним фондом («МВФ») та безпроблемному проведенні президентських та парламентських виборів, які мають відбутися у березні та жовтні 2019 року, відповідно.

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРТРАНСГАЗ»
ПРОЕКТ «ПІДТРИМКА ГВП В ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» У РАМКАХ ЦІЛЬОВОГО ФОНДУ
ІІ ЄВРОПЕЙСЬКОЇ КОМІСІЇ ТА СВІТОВОГО БАНКУ З НАДАННЯ КОНСУЛЬТАЦІЙ З
ПИТАНЬ ДЕРЖАВНОЇ ПОЛІТИКИ ЩОДО РЕФОРМУВАННЯ ГАЗОВОЇ ГАЛУЗІ
УКРАЇНИ ТА ІНФРАСТРУКТУРНОЇ ПІДТРИМКИ МОДЕРНІЗАЦІЇ
ГАЗОТРАНСПОРТНОЇ СИСТЕМИ»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ЗА ПРОЕКТОМ
ЗА ПЕРІОД ІЗ 6 ЧЕРВНЯ 2017 РОКУ ПО 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**
У євро

6. АРЕШТ РАХУНКІВ КОМПАНІЇ ТА СПИСАННЯ КОШТІВ ГРАНТУ ЗА РІШЕННЯМ СУДУ

За позовом одного з постачальників Компанії з квітня 2015 року проти Компанії було відкрито судове провадження про стягнення заборгованості. Рішенням від 19 липня 2016 року, Господарський Суд Київської області частково задовольнив вимоги постачальника та 4 червня 2018 року державним виконавцем відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України винесено постанову про арешт та примусове списання коштів Компанії у межах суми боргу із врахуванням виконавчого збору.

Компанія подала зустрічний позов проти списання коштів, апелюючи тим, що кошти на вказаних рахунках не належать Компанії, а були надані МБРР для забезпечення вимог Проекту. Суд відхилив позов, посилаючись на те, що Компанія не надала доказів того, що на вказаних рахунках знаходяться саме кошти, надані МБРР в рамках Проекту. На момент списання, на рахунках знаходилися кошти в сумі 34,728 євро.

**7. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ЗА
ПРОЕКТОМ**

Ця фінансова звітність спеціального призначення за Проектом була схвалена керівництвом Компанії та затверджена до випуску 15 березня 2019 року.