



**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ
РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРАХ ЕНЕРГЕТИКИ
ТА КОМУНАЛЬНИХ ПОСЛУГ
(НКРЕКП)**

вул. Смоленська, 19, м. Київ, 03057; тел.:(044) 204-48-27, т/ф (044) 277-30-47, e-mail: box@nerc.gov.ua

АКТ

планової виїзної перевірки дотримання Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу

від «02» березня 2018 року

№ 9

м. Львів

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАХІДГРУП»

(найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи - підприємця)

код платника податків згідно з ЄДРПОУ/реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті) - **37693149**

вул. Чайковського, 6, офіс 209, м. Львів, 79008, т. (032) 261-51-44, (032) 261-51-28

e-mail: zahidgroup99@gmail.com

(місцезнаходження (місце проживання), телефон)

Загальна інформація щодо здійснюваної та раніше здійснених перевірок

Розпорядчі документи щодо здійснюваної перевірки	
Постанова НКРЕКП від 16 січня 2018 року № 44 «Про проведення планових виїзних перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у I кварталі 2018 року»	
Посвідчення про перевірку від 31 січня 2018 року № 4	

Початок перевірки			Завершення перевірки		
26	02	2018	02	03	2018
число	місяць	рік	число	місяць	рік

Посадові особи, що беруть участь у заході:

голова комісії з проведення перевірки начальник відділу НКРЕКП у Львівській області -
Кордюк Любов Іванівна
(посада, прізвище, ім'я та по батькові)

головний спеціаліст відділу НКРЕКП у Львівській області -
Оберишин Володимир Зіновійович
(посада, прізвище, ім'я та по батькові)

члени комісії з проведення перевірки головний спеціаліст відділу НКРЕКП у Львівській області -
Брик Микола Володимирович
(посада, прізвище, ім'я та по батькові)

Голова комісії з перевірки

Представник ліцензіата

у присутності керівника (уповноваженого представника) ліцензіата – директора ТОВ «ЗАХІДГРУП» Грисьо Андрія Ярославовича

провели перевірку ліцензованої діяльності за період діяльності з « 16» травня 2017 року по «31» грудня 2017 року.

Дані щодо останніх проведених перевірок:

Планова	Позапланова
х не було взагалі	х не було взагалі
<input type="checkbox"/> була в період з «__» ____ 20__ по «__» ____ 20__	<input type="checkbox"/> була в період з «__» ____ 20__ по «__» ____ 20__

Голова та члени комісії з проведення перевірки зареєструвались в журналі реєстрації перевірок 26 лютого 2018 року.

Перевіркою питань, що підлягають перевірці, встановлено:

Загальні питання

1. Забезпечення присутності керівника ліцензіата, його заступника або іншої уповноваженої особи під час проведення НКРЕКП в установленому законом порядку перевірки дотримання ліцензіатом вимог цих Ліцензійних умов

Згідно з протоколом загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАХІДГРУП» (далі – ТОВ «ЗАХІДГРУП», Товариство, ліцензіат) від 16 липня 2013 року № 2 та відповідно до наказу ТОВ «ЗАХІДГРУП» від 16 липня 2013 року № 4, обов'язки директора Товариства виконує Грисьо Андрій Ярославович.

2. Зберігання документів, копії яких подавались до НКРЕКП відповідно до вимог законодавства України

Під час перевірки ТОВ «ЗАХІДГРУП» пред'явило заяву про отримання ліцензії та документи, що додавались до заяви, а саме: опис документів, відомості про засоби провадження господарської діяльності з постачання природного газу.

Відповідно до наказу ТОВ «ЗАХІДГРУП» від 19 березня 2017 року № Д-1 «Про зберігання документів, пов'язаних з ліцензованою діяльністю» документи, які пов'язані з ліцензованою діяльністю Товариства підлягають зберіганню протягом терміну діяльності Товариства, документи бухгалтерського обліку підлягають зберіганню протягом строку, який визначається відповідно до законодавства, та призначено відповідальною особою за зберігання документів, пов'язаних з ліцензованою діяльністю, директора – Грисьо А. Я.

3. Провадження ліцензованої діяльності виключно з використанням засобів провадження господарської діяльності, що зазначені у відомостях про них, які подані до НКРЕКП згідно з вимогами цих Ліцензійних умов

Перевіркою встановлено, що протягом 2017 року ТОВ «ЗАХІДГРУП» здійснювало господарську діяльність на підставі ліцензії, виданої відповідно до постанови НКРЕКП від 16.05.2017 № 653, та Статуту Товариства, затвердженого протоколом загальних зборів ТОВ «ЗАХІДГРУП» від 12 травня 2011 року № 1 та зареєстрованого Управлінням державної реєстрації юридичного департаменту Львівської міської ради 17 травня 2011 року за № 14151020000025571.

Основним видом діяльності Товариства є торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи (код КВЕД 35.23).

Голова комісії з перевірки

Представник ліцензіата

Поточний рахунок № 26009518486600 (в національній валюті), відкритий Товариством в ПАТ «УКРСИББАНК», МФО 351005, та зазначений в заяві про отримання ліцензії з постачання природного газу, на момент перевірки є діючим.

Відповідно до відомостей про засоби провадження господарської діяльності з постачання природного газу ТОВ «ЗАХІДГРУП» офіційний веб-сайт Товариства zahidgrouppltd.com. Згідно із інформацією розміщеною на веб-сайті ТОВ «ЗАХІДГРУП» <https://zahidgrouppltd.com> місцезнаходження Товариства – м. Львів, вул. Чайковського, 6, кімната 209, робочий час – з 9 год. до 17 год., телефон/факс – (032) 261 51 44, електронна адреса(e-mail) – zahidgroup99@gmail.com та контактна особа – директор Грисьо А.Я.

Комісія з перевірки зазначає, що номер телефону (032) 261-51-44, вказаний ТОВ «ЗАХІДГРУП» у заяві про отримання ліцензії з постачання природного газу та у відомостях про засоби провадження господарської діяльності з постачання природного газу (для звернення споживачів), вказаний у контактних даних на офіційному сайт ТОВ «ЗАХІДГРУП», зареєстрований за адресою фактичного місцезнаходження ліцензіата.

Комісією з перевірки здійснювалися дзвінки за номером телефону (032) 261-51-44 з метою перевірки надання інформації щодо постачання природного газу.

4. Повідомлення НКРЕКП про всі зміни даних, зазначених у документах, що мають додаватися до заяви про отримання ліцензії протягом одного місяця з дня їх настання

Фактичне місцезнаходження ТОВ «ЗАХІДГРУП» (м. Львів, проспект Т.Шевченка, будинок 7, офіс 16) не відповідає даним, наведеним у Статуті Товариства, Витязі з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (дата формування 09 серпня 2013 року, № 16980579) та даним відомостей, розміщених на інформаційному ресурсі Міністерства юстиції України (у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань), які додавались до заяви про отримання ліцензії, а саме вказана адреса юридичної особи ТОВ «ЗАХІДГРУП» - м. Львів, вулиця Чайковського, будинок 6, офіс 209, не співпадає із адресою приміщення для прийому та обслуговування споживачів, зазначеною у відомостях про засоби провадження господарської діяльності з постачання природного газу ТОВ «ЗАХІДГРУП».

Ліцензіатом не повідомлено НКРЕКП про зміни даних (адресу фактичного місцезнаходження), зазначених у документах, що додавались до заяви про отримання ліцензії, протягом одного місяця з дня їх настання, що є порушенням підпункту б пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з постачання природного газу.

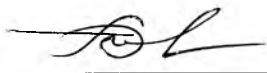
Слід зазначити, що ліцензіатом направлено до НКРЕКП повідомлення про зміну фактичного місцезнаходження Товариства, яка зазначена у документах, що додавались до заяви про отримання ліцензії: м. Львів, вулиця Чайковського, будинок 6, офіс 209, на адресу: м. Львів, проспект Т.Шевченка, будинок 7, офіс 16. Копія листа ТОВ «ЗАХІДГРУП» від 01.03.2018 № 07/02-18 додається (Додаток 1).

5. Подання звітності щодо провадження господарської діяльності з постачання природного газу, за формами, затвердженими НКРЕКП:

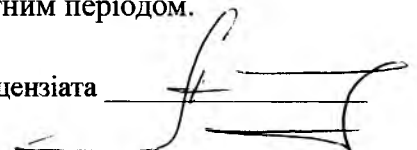
**в обсязі, порядку і строки, визначені законодавством;
з достовірними даними;
правильно заповненої**

Відповідно до постанови НКРЕКП від 07 липня 2016 року № 1234 «Про затвердження форм звітності НКРЕКП щодо здійснення моніторингу на ринку природного газу та інструкцій щодо їх заповнення» ліцензіати, що здійснюють діяльність із постачання природного газу повинні надавати звітність на паперових носіях та електронною поштою за формою № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу» не пізніше 20 числа місяця, наступного за звітним періодом.

Голова комісії з перевірки



Представник ліцензіата



ТОВ «ЗАХІДГРУП» не надало до НКРЕКП звітність за формою № 5-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) в електронному вигляді та на паперових носіях за III – IV квартали 2017 року, тим самим ліцензіатом **порушено підпункт 18 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з постачання** в частині подання звітності, затвердженої НКРЕКП, щодо провадження господарської діяльності з постачання природного газу до НКРЕКП у встановленому порядку.

Відповідно до пункту 6 глави II Інструкції щодо заповнення форми звітності № 5 – НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про діяльність постачальника природного газу» у разі відсутності діяльності з постачання природного газу у звітному кварталі суб'єкт господарювання не подає звітність.

ТОВ «ЗАХІДГРУП» не проводить ліцензовану діяльність з 01.09.2017, тому форма звітності № 5 – НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) за IV квартал 2017 року ліцензіатом до НКРЕКП не подається.

Слід відмітити, ліцензіатом направлено до НКРЕКП форма звітності № 5 – НКРЕКП-газ-моніторинг за III квартал 2017 року, копія листа від 01.03.2018 № 06/02-18 додається (Додаток 2).

6. Подання річної фінансової звітності у встановленому законодавством порядку, яка:

перевірена незалежним аудитором;

розміщена на веб-сайті ліцензіата.

ТОВ «ЗАХІДГРУП» надало до НКРЕКП та відділу НКРЕКП у Львівській області фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва (форма № 1-м «Баланс» та форма № 2-м «Звіт про фінансові результати») за перевіряємий період відповідно до вимог постанови НКРЕКП від 11 травня 2017 року № 624 «Про подання суб'єктами господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг фінансової звітності до Національної комісії, що здійснює регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» у встановленому законодавством порядку.

Згідно з вимогами частини третьої статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» підприємства, що становлять суспільний інтерес (крім великих підприємств, які не є емітентами цінних паперів), публічні акціонерні товариства, суб'єкти природних монополій на загальнодержавному ринку та підприємства, які здійснюють діяльність з видобутку корисних копалин загальнодержавного значення, зобов'язані не пізніше ніж до 30 квітня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність та річну консолідовану фінансову звітність разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці (у повному обсязі) та в інший спосіб у випадках, визначених законодавством.

Враховуючи положення статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», ТОВ «ЗАХІДГРУП» не зобов'язано оприлюднювати річну фінансову звітність на своїй веб-сторінці (у повному обсязі).

7. Дотримання ліцензіатом порядку сплати внесків на регулювання та подання до відповідного структурного підрозділу Регулятора на території звіту про сплату внеску на регулювання

На виконання Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» та постанови НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491 «Про затвердження Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання» постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1403 «Про визначення ставки внесків на регулювання на I квартал 2018 року» затверджена ставка внесків на регулювання, яка складає 0,073% від чистого доходу і підлягає сплаті до 30 січня 2018 року.

Голова комісії з перевірки _____



Представник ліцензіата _____



Чистий дохід ТОВ «ЗАХІДГРУП» від діяльності з постачання природного газу за IV квартал 2017 року склав 0,00 тис.грн., оскільки ліцензовану діяльність Товариство не проводить з 01.09.2017.

Сплата внесків на регулювання ТОВ «ЗАХІДГРУП» станом на 02.03.2018 не здійснювалась.

8. Усунення порушень вимог Ліцензійних умов зазначених в установленій у рішенні НКРЕКП строк із наданням копій підтвердних документів (у разі прийняття НКРЕКП рішення про усунення порушень)

Перевірка дотримання ТОВ «ЗАХІДГРУП» Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу НКРЕКП проводиться вперше. Таким чином рішення НКРЕКП про усунення порушень відсутні.

9. Виконання рішень НКРЕКП, прийнятих відповідно до порядку розгляду скарг на дії суб'єктів ринку природного газу (крім споживачів) і вирішення спорів між суб'єктами ринку природного газу, що затверджується НКРЕКП

Рішення НКРЕКП, відповідно до порядку розгляду скарг на дії суб'єктів ринку природного газу (крім споживачів) і вирішення спорів між суб'єктами ринку природного газу, що затверджується НКРЕКП стосовно ТОВ «ЗАХІДГРУП» не приймалися.

10. Проведення ліцензованої діяльності здійснюється під керівництвом посадових осіб, які мають ступінь вищої освіти, достатній для успішного виконання професійних обов'язків

Перевіркою встановлено, що керівник (директор) ТОВ «ЗАХІДГРУП» має вищу освіту (спеціаліст) за спеціальністю «Метрологія», яка достатня для успішного виконання професійних обов'язків, що підтверджується наданою копією диплому про вищу освіту.

11. Ліцензіат оформляє трудові відносини з персоналом шляхом укладення трудових договорів відповідно до вимог Кодексу законів про працю України

На запит комісії з перевірки від 23 лютого 2018 року № 73/45/19-18 щодо надання інформації та документів під час планової перевірки, зокрема копії трудових договорів та повідомлень про прийняття працівника на роботу (додаток до постанови Кабінету Міністрів України (далі – КМУ) від 17 червня 2015 року № 413 «Про порядок повідомлення Державній фіскальній службі та її територіальним органам про прийняття працівника на роботу») ТОВ «ЗАХІДГРУП» повідомило, що відповідно до статті 24 Кодексу законів про працю України трудові договори у письмовій формі з працівниками ТОВ «ЗАХІДГРУП» не укладалися, оформлення працівника на роботу здійснювалося наказом керівника (та/або протоколом – у разі обрання керівника), про що вносився запис до трудової книжки, а також про те, що всі співробітники Товариства були прийняті на роботу до затвердження постанови КМУ від 17 червня 2015 року № 413.

Відповідно до штатного розпису ТОВ «ЗАХІДГРУП» станом на 01 травня 2017 року чисельність персоналу складає 4 штатні одиниці, а саме директор (1 шт. од.), фінансовий директор (1 шт. од.), юристконсульт (1 шт. од.), водій (1 шт. од.).

Станом на 01 січня 2018 року чисельність персоналу складає 1 штатна одиниця, а саме директор (1 шт. од.).

Під час перевірки ліцензіатом пред'явлено накази ТОВ «ЗАХІДГРУП» про прийняття та звільнення на роботу зазначених працівників.

12. Наявність у власності чи користуванні будівлі та/або приміщення, в яких організовано прийом та обслуговування споживачів

У відомостях про засоби провадження господарської діяльності з постачання

Голова комісії з перевірки

Представник ліцензіата

природного газу ТОВ «ЗАХІДГРУП» зазначена адреса приміщення для прийому та обслуговування споживачів – м. Львів, вул. Чайковського, 6, кімната 209.

Перевіркою встановлено, фактичне місцезнаходження ліцензіата за адресою: м. Львів, проспект Т.Шевченка, будинок 7, офіс 16. Підстава користування приміщенням - договір оренди від 13.08.2016.

13. Створення страхового запасу природного газу відповідно до чинного законодавства України

Відповідно до постанови КМУ від 16 листопада 2016 року № 860 «Про затвердження розміру страхового запасу природного газу» у 2016 і 2017 роках постачальники природного газу створюють страховий запас природного газу у розмірі нуль відсотків запланованих місячних обсягів поставки постачальником природного газу споживачам на наступний місяць.

Між оператором газосховищ ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» та ТОВ «ЗАХІДГРУП» укладено договір на зберігання (закачування, зберігання, відбір) природного газу від 15 квітня 2015 року № 1504000359. Відповідно до додаткової угоди від 14 квітня 2017 року № 2 до договору від 15 квітня 2015 року № 1504000359, обсяг газу, який ТОВ «ЗАХІДГРУП» планувало закачати в підземні сховища газу (далі – ПСГ) у сезоні зберігання 2017-2018 років у таких обсягах:

1000,000 тис. куб. м – обсяг газу Замовника, що планується закачати в ПСГ у сезоні зберігання 2017-2018 років;

500,000 тис. куб. м – обсяг газу в ПСГ, на який Замовник планує набути право власності в ПСГ у сезоні зберігання 2017-2018 років.

Протягом травня-грудня 2017 року ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» не надавало ТОВ «ЗАХІДГРУП» послуг за договором від 15 квітня 2015 року № 1504000359.

14. Забезпечення функціонування та підтримання на належному рівні персонального веб-сайту у мережі Інтернет

Товариство має персональний веб-сайт – [http://www. zahidgroup ltd.com](http://www.zahidgroup ltd.com) Комісія з перевірки зазначає, що при неодноразових відвідуваннях сайту ТОВ «ЗАХІДГРУП» встановлено, що сайт працює на належному рівні, при натисканні посилання на інший розділ меню сайту обраний розділ меню відображається коректно.

15. Створення точок контакту для надання інформації споживачам стосовно, зокрема, їх прав, чинного законодавства та наявних способів для вирішення спорів. Передбачення на сайті ліцензіата та у договорах постачання природного газу контактних даних і режиму роботи кожної контактної точки


Інформація про точку контакту для обслуговування споживачів, графік роботи, порядок врегулювання спорів та контактні особи і режим роботи розміщена на власному веб-сайті ТОВ «ЗАХІДГРУП»: [http://www. zahidgroup ltd.com](http://www.zahidgroup ltd.com), та зазначена в договорах, що укладаються із споживачами.

Вкладка «Умови постачання природного газу» меню веб-сайту ТОВ «ЗАХІДГРУП» містить інформацію щодо загальних умов постачання природного газу, прав та обов'язків споживача природного газу, прав та обов'язків постачальника природного газу, процедури вирішення спорів. В рубриці «Контакти» зазначено інформацію щодо засобів зв'язку.

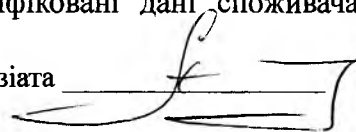
16. Забезпечення наявності особистого кабінету споживача на власному веб-сайті, що має містити персоніфіковані дані споживача, статистичні дані про ціни та нарахування і сплату за договором постачання природного газу та іншу інформацію, пов'язану з виконанням зазначеного договору

Особистий кабінет споживача, що має містити персоніфіковані дані споживача,

Голова комісії з перевірки



Представник ліцензіата



відсутній, так як ТОВ «ЗАХІДГРУП» не здійснювало постачання природного газу побутовим споживачам.

17. Забезпечення доступу до точки контакту для здійснення реєстрації вхідної кореспонденції, з можливістю отримання вхідного номера на момент подання вхідної кореспонденції

ТОВ «ЗАХІДГРУП» забезпечено доступ до точки контакту для здійснення реєстрації вхідної кореспонденції, з можливістю отримання вхідного номера на момент подання вхідної кореспонденції за адресою: м. Львів, вул. Чайковського, 6, кімната 209 та за місцем фактичного місцезнаходження: м. Львів, проспект Т.Шевченка, будинок 7, офіс 16.

Також для електронного листування на сайті ТОВ «ЗАХІДГРУП»: <http://www.zahidgrouppltd.com> у розділі «Контакти» зазначені контактні e-mail: zahidgroup99@gmail.com.

18. Розміщення на веб-сайті ліцензіата чинної редакції Правил постачання природного газу та договір постачання природного газу, який пропонується споживачам

На веб-сайті ТОВ «ЗАХІДГРУП» <http://www.zahidgrouppltd.com> у розділі «Законодавство» розміщена чинна редакція Правил постачання природного газу, а також у розділі «Типовий договір поставки природного газу» розміщено зразок договору на постачання природного газу, який пропонується споживачам.

19. Розміщення на веб-сайті ліцензіата цін на природний газ, спосіб та умови оплати за використаний природний газ, іншу інформацію, що вимагається чинними нормативно-правовими актами

На період ліцензованої діяльності травня по серпень 2017 року в розділі «Ціна та умови оплати» веб-сайту ТОВ «ЗАХІДГРУП» розміщена інформація щодо ціни на природний газ, яка пропонується протягом місяця постачання, та ціни природного газу, яка пропонувалася у місяці, що передував місяцю постачання, при умові подекадної оплати протягом місяця постачання та за умови 100%-ї попередньої оплати до початку місяця постачання. При цьому, порядок та умови проведення розрахунків, що пропонуються ліцензіатом наведено в Договорі на постачання природного газу, розміщеному на веб-сайті Товариства.

20. Розміщення на веб-сайті ліцензіата загальних умов постачання, права та обов'язки постачальника та споживача, зазначення актів законодавства, якими регулюються відносини між постачальником та споживачем, наявні способи досудового вирішення спорів з постачальником, типові договори на постачання природного газу побутовим споживачам (у разі наміру постачати природний газу побутовим споживачам), затверджені НКРЕКП.

На веб-сайті ТОВ «ЗАХІДГРУП» у розділі «Права та обов'язки Споживача та Постачальника» зазначені права та обов'язки постачальника та споживача. У розділі «Законодавство» зазначено акти законодавства, якими регулюються відносини між постачальником та споживачем. У розділі «Врегулювання суперечок» розміщено наявні способи досудового вирішення спорів з постачальником. В рубриці «Контакти» зазначено інформацію щодо засобів зв'язку.

21. Розміщення на веб-сайті ліцензіата процедури вирішення спорів постачальником і контактну інформацію підрозділів ліцензіата, відповідальних за розв'язання спорів (телефони, e-mail, режим роботи, адреса, прізвище, ім'я та по батькові відповідальних працівників тощо)

На веб-сайта Товариства <http://www.zahidgrouppltd.com> у розділі «Врегулювання

Голова комісії з перевірки



Представник ліцензіата



суперечок» розміщена інформація щодо процедури вирішення спорів. В рубриці «Контакти» зазначено інформацію щодо засобів зв'язку.

22. Розміщення на веб-сайті ліцензіата річної звітності у встановленому законодавством порядку

Згідно з вимогами частини третьої статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» підприємства, що становлять суспільний інтерес (крім великих підприємств, які не є емітентами цінних паперів), публічні акціонерні товариства, суб'єкти природних монополій на загальнодержавному ринку та підприємства, які здійснюють діяльність з видобутку корисних копалин загальнодержавного значення, зобов'язані не пізніше ніж до 30 квітня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність та річну консолідовану фінансову звітність разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці (у повному обсязі) та в інший спосіб у випадках, визначених законодавством.

Враховуючи положення статті 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» ТОВ «ЗАХІДГРУП» не зобов'язано оприлюднювати річну фінансову звітність на своїй веб-сторінці (у повному обсязі).

23. Здійснення господарської діяльності з постачання природного газу з дотриманням вимог Правил постачання природного газу, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, які регулюють ринок природного газу

Щодо закупівлі природного газу

Протягом 2017 року ТОВ «ЗАХІДГРУП» здійснено закупівлю природного газу в загальному обсязі 857,444 тис. куб. м відповідно до укладених договорів з оптовими продавцями природного газу.

Загальна інформація щодо обсягів закупівлі природного газу та стану розрахунків в розрізі контрагентів наведено в таблиці 1.

Таблиця 1
тис.грн (з ПДВ)

Контрагент	Заборгованість станом на 15.05.2017	Обсяг природного газу, тис.куб.м.	Нарахування	Оплата		Заборгованість станом на 31.12.2017
				За газ, отриманий в минулих періодах	За газ 2017 року	
ТОВ «Західнадрасервіс»	0,00	559,836	3762,7	0,00	3762,7	0,00
ТОВ «УЕК «Нафтогаз Контакт»	1093,163	296,608	2149,3	1093,163	2149,3	0,00
ТОВ «Кастум»	0,00	1,00	7,3	0,00	7,3	0,00
Всього	1093,163	857,444	5919,3	1093,163	5919,3	0,00

Щодо постачання природного газу та оптового продажу природного газу

За період, що перевіряється, ТОВ «ЗАХІДГРУП» здійснило постачання природного газу в загальному обсязі 443,773 тис. куб. м. загальною вартістю 3 309,02 тис. грн., зокрема: споживачам категорії «промислові підприємства та інші суб'єкти господарювання».

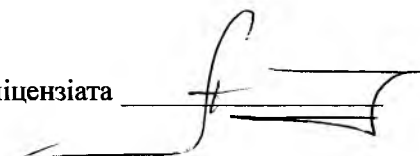
Протягом червня – грудня 2017 року ТОВ «ЗАХІДГРУП» не здійснювало постачання природного газу побутовим споживачам.

Інформація щодо стану розрахунків споживачів за отриманий природний газ наведено в таблиці 2.

Голова комісії з перевірки



Представник ліцензіата



Таблиця 2
тис.грн (з ПДВ)

Категорія споживачів	Заборгованість станом на 15.05.2017	Обсяг природного газу, тис. куб. м.	Нарахування	Оплата		Заборгованість станом на 31.12.2017
				За газ, отриманий в минулих періодах	За газ 2017 року	
Промислові споживачі та інші суб'єкти господарювання	0,00	443,772	3309,2	0,00	3309,2	0,00
Всього	0,00	443,772	3309,2	0,00	3309,2	0,00

Протягом II-III кварталу 2017 року ТОВ «ЗАХІДГРУП» здійснило оптовий продаж природного газу в загальному обсязі 413,672 тис. куб. м. загальною вартістю 3 155,3 тис. грн, ТОВ «УЕК «Нафтогаз контакт».

24. Дотримання постачальником природного газу, на якого покладені спеціальні обов'язки вимог статті 11 Закону України «Про ринок природного газу»

На ТОВ «ЗАХІДГРУП» не покладено спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу, тому вимоги статті 11 Закону України «Про ринок природного газу», не поширюються на Товариство.

25. Дотримання порядку відкриття (закриття) поточних рахунків із спеціальним режимом використання та порядку проведення розрахунків за спожитий природний газ, затверджених Кабінетом Міністрів України

На ТОВ «ЗАХІДГРУП» не покладено спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу, тому вимоги постанови Кабінету Міністрів України від 30.09.2015 № 792 «Про забезпечення проведення розрахунків за спожитий природний газ», не поширюються на Товариство.

26. Дотримання алгоритму розподілу коштів, затвердженого НКРЕКП

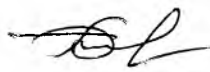
На ТОВ «ЗАХІДГРУП» не покладено спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу, тому вимоги постанови НКРЕКП від 30.09.2015 № 2516 «Про затвердження Алгоритму розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання постачальників природного газу, на яких покладені спеціальні обов'язки», не поширюються на Товариство.

27. Здійснення розрахунків із оптовим продавцем, на якого покладені спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів, у строки та на умовах визначених договором купівлі-продажу природного газу

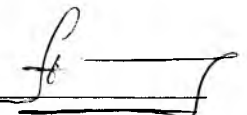
На ТОВ «ЗАХІДГРУП» не здійснювало закупівлю природного газу у оптового продавця на якого покладені спеціальні обов'язки які визначені постановою Кабінету Міністрів України від 13.07.2016 № 444 «Про затвердження Примірного договору купівлі-продажу природного газу з постачальниками природного газу із спеціальними обов'язками для потреб побутових споживачів та релігійних організацій».

28. Дотримання вимог статей 12 та 15 Закону України «Про ринок природного газу», Правил постачання природного газу, які визначені для постачальника «останньої надії»

Голова комісії з перевірки



Представник ліцензіата



На ТОВ «ЗАХІДГРУП» не покладено спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу, тому вимоги статей 12 та 15 Закону України «Про ринок природного газу» та Правил постачання природного газу, які визначені для постачальників «останньої надії» затверджених постановою НКРЕКП від 30.09.2015 № 2496, не поширюються на Товариство.

29. Здійснення постачання природного газу за цінами, що вільно встановлюються між постачальником та споживачем, крім випадків, передбачених законодавством України

Ціна на природний газ є договірною та визначається за згодою сторін із урахуванням умов оплати, обсягу замовленого газу та ціни на природний газ на ринку України.

Під час перевірки комісії було надано перелік споживачів з зазначенням ціни на природний газ відповідно до укладених договорів за період, що перевіряється.

30. Здійснення розрахунків із оператором газотранспортної системи за надані послуги транспортування у строки та на умовах, визначених договором транспортування природного газу

Між ТОВ «ЗАХІДГРУП» та оператором ГТС ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» укладено Договір транспортування природного газу від 17 грудня 2015 року № 1512000795, за яким можуть надаватися послуги розподілу потужності, транспортування природного газу та послуги балансування. ТОВ «ЗАХІДГРУП» є замовником послуг ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» лише в частині балансування газотранспортної системи.

З метою забезпечення виконання зобов'язань замовника послуг транспортування щодо оплати послуг оператора газотранспортної системи за договором транспортування природного газу замовник послуг транспортування зобов'язаний надати оператору газотранспортної системи фінансове забезпечення у випадках та відповідно до вимог, встановлених Кодексом газорозподільних систем, затвердженого постановою НКРЕКП від 30.09.2015 № 2494 або здійснити попередню оплату таких послуг на підставі договору транспортування природного газу.

ТОВ «ЗАХІДГРУП» як замовник послуг балансування надає ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» фінансове забезпечення як у вигляді банківської гарантії, так і у вигляді застави природного газу.

Протягом перевіряемого періоду ТОВ «ЗАХІДГРУП», оператор ГТС ПАТ «УКРТРАНСГАЗ» стягнення за фінансове забезпечення із балансування не здійснював.

31. Виконання умов (вимог) чинних Правил постачання природного газу, що затверджуються НКРЕКП, а також договорів постачання природного газу

Фактична кількість укладених договорів з постачання природного газу між ТОВ «ЗАХІДГРУП» та споживачами, що не є побутовими станом на 01.09.2017 складає 2 шт.

Перевірено договори на постачання природного газу для потреб споживачів, що не є побутовими, на наявність істотних умов, передбачених Правилами постачання природного газу та встановлено, що у договорах на постачання природного газу є наявні істотні умови, що є обов'язковими для цього виду договору.

На веб-сайті ТОВ «ЗАХІДГРУП» <http://www.zahidgrouppltd.com> у розділі «Типовий договір поставки природного газу» розміщено:

Зразок договору постачання природного газу;

Додаткова угода до договору.

32. Дотримання вимог статті 14 Закону України «Про ринок природного газу» щодо реалізації права споживачів на зміну постачальника та порядку зміни постачальника, встановленого Правилами постачання природного газу

Голова комісії з перевірки  Представник ліцензіата 

ТОВ «ЗАХІДГРУП» у діяльності з постачання природного газу дотримується вимог статті 14 Закону України «Про ринок природного газу» щодо реалізації права споживачів на зміну постачальника та порядку зміни постачальника, встановленого Правилами постачання природного газу.

На веб-сайті <http://www.zahidgrouppltd.com> ТОВ «ЗАХІДГРУП» у розділі «Права та обов'язки Споживача та Постачальника», а також у розділі 11 договору постачання природного газу зазначено порядок зміни постачальника.

Протягом перевіряемого періоду зміни постачальника не було.

33. Здійснення постачання природного газу споживачам за умови наявності у споживача договору розподілу природного газу (якщо об'єкт споживача підключений до газорозподільної системи) або договору транспортування природного газу (якщо об'єкт споживача підключений до газотранспортної системи), укладеного в установленому порядку між споживачем та Оператором газорозподільної/газотранспортної системи

При зверненні нових споживачів для укладення договору постачання природного газу працівниками ТОВ «ЗАХІДГРУП» перевіряються статутні та інші документи споживача, право керівника або іншої особи, що діє від підприємства укласти такі договори, перевіряє наявність у споживача договору розподілу природного газу (якщо об'єкт споживача підключений до газорозподільної системи) або договору транспортування природного газу (якщо об'єкт споживача підключений до газотранспортної системи), укладеного в установленому порядку між споживачем та Оператором газорозподільної/газотранспортної системи, здійснює укладення договору за умови призупинення або розірвання договору із попереднім постачальником та відсутності перед ним заборгованості, вчиняє інші необхідні дії що передують укладенню договору із споживачем.

34. Забезпечення якості комерційних послуг, які надаються споживачам, що передбачає вчасне та повне інформування споживача про умови постачання, ціни на природний газ та вартість надаваних послуг, роз'яснення значення актів законодавства, якими регулюються відносини між постачальником і споживачем, ведення точних та прозорих розрахунків із споживачем, докладання всіх можливих зусиль для вирішення спірних питань шляхом досудового врегулювання

ТОВ «ЗАХІДГРУП» забезпечує якісне надання комерційних послуг, які надаються споживачам. Для більш оперативного і тісного двостороннього спілкування зі споживачами природного газу працює сайт компанії <http://www.zahidgrouppltd.com>, де споживачі можуть отримати необхідну довідкову інформацію, щодо умов постачання, цін на природний газ та вартість надання послуг, щодо розрахунків із споживачем, а також інформацію щодо вирішення спірних питань шляхом досудового врегулювання, ознайомитися з актами законодавства, якими регулюються відносини між постачальником і споживачем.

Разом з тим за адресою: м. Львів, проспект Т.Шевченка, будинок 7, офіс 16 у приміщенні розташований куточок споживача, у якому розміщена довідкова інформація для споживачів.


Відповідно до наданої ТОВ «ЗАХІДГРУП» інформації щодо показників комерційної якості надання послуг постачальника природного газу за 4 квартал 2017 року встановлено:

письмові звернення (скарги щодо якості обслуговування не побутових споживачів) – відсутні;

акти-претензії не складались.

35. Повідомлення сторони, з якою укладено договір постачання природного газу, у встановлений договором строк про дату і причини припинення ліцензованої діяльності із визначенням приблизної дати відновлення її провадження (у разі планового або позапланового припинення провадження ліцензованої діяльності загалом або за певним

Голова комісії з перевірки 

Представник ліцензіата 

місцем провадження ліцензованої діяльності ліцензіат)

За перевіряємий період припинення провадження ліцензованої діяльності ТОВ «ЗАХІДГРУП» з постачання природного газу здійснено за згодою сторін відповідно до укладених договорів.

36. Здійснення постачання природного газу за цінами, що вільно встановлюються між постачальником та споживачем, крім випадків, передбачених законодавством України

Ціна на природний газ є договірною та визначається за згодою сторін з урахуванням умов оплати, обсягу замовленого газу та ціни на природний газ на ринку України.

Під час планової перевірки комісії з перевірки було надано за перевіряємий період перелік споживачів з зазначенням ціни на природний газ відповідно до укладених договорів.

37. Ведення окремого обліку за ліцензованим видом діяльності та затвердження правил розподілу активів і зобов'язань, доходів та витрат між ліцензованим та іншими видами господарської діяльності

Для забезпечення належного ведення бухгалтерського обліку у ТОВ «ЗАХІДГРУП» на підставі Закону України від 16 липня 1999 року № 996-XIV «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Положень (стандартів) бухгалтерського обліку ТОВ «ЗАХІДГРУП» розробило та затвердило наказ від 31 грудня 2016 року № 29 «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства». Відповідно до даного наказу, при визначенні собівартості виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг, необхідно використовувати підхід «Прямих витрат». Тобто, загальновиробничі витрати вважати витратами періоду та відносити на фінансові результати періоду, в якому вони фактично понесені.

Протягом перевіряемого періоду діяв наказ «Про організацію бухгалтерського обліку й облікову політику» від 03.01.2017 № 1/01.

Для обліку доходів від ліцензованої діяльності використовуються рахунок 702 «Дохід від реалізації товарів», для обліку витрат використовуються рахунки класу 9, а саме:

- 902 «Собівартість реалізованих товарів»;
- 92 «Адміністративні витрати»;
- 93 «Витрати на збут»;
- 94 «Інші витрати операційної діяльності»

38. Здійснення закупівлі товару (товарів), послуги (послуг) відповідно до процедур, визначених Законом України «Про публічні закупівлі»

ТОВ «ЗАХІДГРУП» не здійснювало закупівлю товарів, послуг вартістю більше 200 тис. грн та робіт вартістю більше 1,5 млн. грн. Таким чином, вимоги Закону України «Про публічні закупівлі» на ТОВ «ЗАХІДГРУП» не розповсюджуються.

Висновки про порушення вимог законодавства, виявлені під час перевірки, та стан виконання вимог законодавства:

Плановою перевіркою ТОВ «ЗАХІДГРУП» Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання природного газу встановлено наступні порушення:

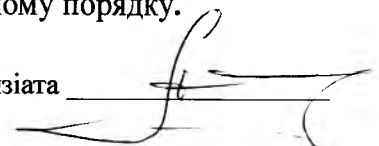
- підпункту 6 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з постачання природного газу в частині не повідомлення НКРЕКП про зміни даних (адресу місцезнаходження), зазначених у документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, протягом одного місяця з дня їх настання;

- підпункту 18 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов з постачання природного газу в частині подання звітності, затвердженої НКРЕКП, щодо провадження господарської діяльності з постачання природного газу до НКРЕКП у встановленому порядку.

Голова комісії з перевірки



Представник ліцензіата




До акта планової перевірки додаються такі документи:

1. Копія листа від 01.03.2018 № 07/02-18 до НКРЕКП щодо зміни фактичного місцезнаходження ліцензіата.
2. Копія листа від 01.03.2018 № 06/02-18 щодо направленої до НКРЕКП форми звітності № 5 – НКРЕКП-газ-моніторинг за III квартал 2017 року.

Цей акт планової перевірки складено на 13 аркушах у двох примірниках, один примірник акту планової перевірки надається суб'єкту господарювання або уповноваженій ним особі, а другий зберігається в НКРЕКП.

Підписи посадових осіб, що брали участь у перевірці:
посадові особи органу контролю:

голова комісії з проведення
перевірки



Кордюк Любов Іванівна
(прізвище, ім'я та по батькові)

члени комісії з проведення
перевірки

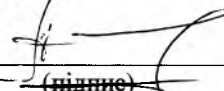


Оберішин Володимир
Зіновійович
(прізвище, ім'я та по батькові)



Брик Микола Володимирович
(прізвище, ім'я та по батькові)

Акт перевірки
надіслано (отримав)





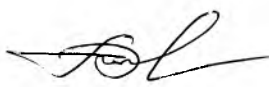
Керівник (уповноважений представник)
ліцензіата, у присутності якого проведено
перевірку:
Директор ТОВ «Західгруп»





Відмітка про відмову від підписання керівником (уповноваженим представником), третіми особами цього акту планової перевірки _____

Голова комісії з перевірки



Представник ліцензіата

