

BORDO MANAGEMENT LIMITED

БОРДО МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД

Юридична особа, зареєстрована за законодавством Республіки Кіпр

08 вересня 2005 року під реєстраційним № 165172

Адреса для листування (засоби зв'язку адвоката Савченка Р.С.):

03150, м. Київ, вул. Антоновича, буд. 156, оф.3; тел. (067) 769-73-70; e-mail: attorney.ua@protonmail.com

Кабінет Міністрів України

01008, м. Київ, вул. Михайла Грушевського, 12/2

1545@ukc.gov.ua

до відома

Міністерство оборони України

03168, м. Київ, просп. Повітрофлотський, 6

admou@post.mil.gov.ua

Міністерство економіки України

01008, м. Київ, вул. Михайла Грушевського, 12/2

mesopoty@me.gov.ua

Міністерство фінансів України

04071, м. Київ, вул. Межигірська, 11

infomf@minfin.gov.ua

Міністерство енергетики України

01601, м. Київ, вул. Хрещатик, 30

kanc@mev.gov.ua

*Щодо розгляду фінансового
плану ПАТ «УКРНАФТА»*

Я, адвокат Савченко Руслан Сергійович (свідоцтво про право на заняття адвокатською діяльністю № 005600, видане Радою адвокатів міста Києва 23.04.2015 року) є учасником (адвокатом) Адвокатського об'єднання «ЮСТУМ» (юридична адреса – вул. Антоновича, буд. 156, оф. 3, м. Київ, 03150), яке відповідно до договору про надання правової допомоги № 041/22 від 08.11.2022 р. надає компанії BORDO MANAGEMENT LIMITED правничу допомогу, звертаюсь у зв'язку із здійсненням повноважень щодо представництва клієнта, спрямованого на реалізацію його прав, свобод і законних інтересів внаслідок примусового відчуження у власність держави акцій ПАТ «Укрнафта», що належали, у т.ч., компанії BORDO MANAGEMENT LIMITED.

Компанія BORDO MANAGEMENT LIMITED (надалі також Компанія) є іноземним інвестором, яка до 06 листопада 2022 року правомірно володіла 12,9% статутного капіталу ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРНАФТА» (надалі - ПАТ «УКРНАФТА», Товариство), в якому 50% плюс 1 акція належать АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «Національна акціонерна компанія «Нафтогаз України»», 100% статутного капіталу якого належить державі Україна.

Норми Закону України «Про режим іноземного інвестування» передбачають, що держава Україна гарантує захист іноземних інвестицій. Іноземні інвестиції в Україні не

підлягають націоналізації. Державні органи не мають права реквізувати іноземні інвестиції, за винятком випадків здійснення рятувних заходів у разі стихійного лиха, аварій, епідемій, епізоотій. Зазначена реквізиція може бути проведена на підставі рішень органів, уповноважених на це Кабінетом Міністрів України.

Натомість Держава Україна своїми діями порушила взяті гарантії та зобов'язання, порушила права іноземного інвестора Компанії BORDO MANAGEMENT LIMITED, протиправно позбавивши останнього належного йому майна, чим спричинило направлення Державі Україна в особі Міністерства юстиції України інвестиційної претензії в порядку ст. 26 Договору до Енергетичної Хартії та Заключного акту до неї, оскільки Компанія BORDO MANAGEMENT LIMITED в розумінні Договору до Енергетичної Хартії вважається іноземним інвестором, пакет акцій – капіталовкладенням, а тому відносини між Компанією BORDO MANAGEMENT LIMITED і Державою Україна, зокрема, щодо здійснення господарської діяльності в енергетичному секторі, регулюються Договором до Енергетичної Хартії.

Без шкоди висловленим в направленій претензії оцінкам та вимогам Компанія вимушена звернути увагу Кабінету Міністрів України як вищого органу у системі органів виконавчої влади України на поточну ситуацію з управлінням ПАТ «УКРНАФТА».

Компанії стало відомо, що 13 квітня 2023 року на розгляд та затвердження Кабінету Міністрів України ПАТ «УКРНАФТА» було подано проект фінансового плану ПАТ «УКРНАФТА» на 2023 рік та затверджені 11 квітня 2023 року нелегітимною Наглядовою радою ПАТ «УКРНАФТА» Стратегічний план розвитку ПАТ «УКРНАФТА» на 2023 – 2027 роки та Інвестиційний план на середньострокову перспективу ПАТ «УКРНАФТА» на 2023 – 2027 роки.

Відповідно до положень Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки, затвердженим наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі УКРНАФТА від 02.03.2015 року № 205 (із змінами і доповненнями), проект фінансового плану підприємства, плановий розрахунковий обсяг чистого прибутку якого перевищує 50 мільйонів гривень, має подаватись суб'єкту управління, до сфери управління якого належить підприємство.

Відносно ПАТ «УКРНАФТА» таким суб'єктом управління вочевидь є Міністерство оборони України, чиє оспорюване рішення стало підставою для відчуження акцій ПАТ «УКРНАФТА», належних Компанії та іншим міноритарним акціонерам ПАТ «УКРНАФТА». Саме з числа представників Міністерства оборони України був сформований 07 листопада 2022 року склад Наглядової ради Товариства, завдяки чому Міністерство оборони України, володіючи пакетом 50% мінус 1 акція ПАТ «УКРНАФТА» отримало можливість вирішального впливу на діяльність Товариства.

При цьому, за внутрішніми процедурами корпоративного управління, встановленими Статутом ПАТ «УКРНАФТА» в редакції рішення позачергових Загальних зборів акціонерів від 06.12.2022 року (п.п.34 пункту 9.2.2), затвердження фінансового плану Товариства відноситься до виключної компетенції Наглядової ради Товариства та повинно відбуватися на підставі висновків та пропозиції комітету з питань аудиту Наглядової ради, створення якого відповідно до Статуту Товариства є обов'язковим.

Натомість направлений Кабінету Міністрів України проект фінансового плану ПАТ «УКРНАФТА» в порушення норм його Статуту не затверджувався Наглядовою радою Товариства. Відповідно, наведені в проекті фінансового плануна 2023 рік

вихідні дані, прогнозовані показники та розрахунки очікуваних результатів у встановленому Статутом Товариства порядку перевірки не проходили. Відповідний аудит проекту фінансового плану ПАТ «УКРНАФТА» на 2023 рік не здійснювався, Міністерство оборони України до участі в складанні зазначеного проекту плану та його верифікації всупереч нормам законодавства не приймало.

Це свідчить про те, що Міністерство оборони України фактично самоусунулося від управління корпоративними правами ПАТ «УКРНАФТА», чим підтверджує штучність підстав прийнятого 06.11.2022 року рішення про примусове відчуження у власність держави акцій, емітентом яких є ПАТ «УКРНАФТА», та безпідставно перекладає відповідальність за належне управління вилученим майном на Кабінет Міністрів України.

Саме Наглядова рада ПАТ «УКРНАФТА» та Міністерство оборони України, яке представляють члени Наглядової ради, мали б забезпечити попередню перевірку всіх вихідних даних та розрахунків проекту фінансового плану воєнного часу за реалістичним сценарієм, але це зроблено не було.

Компанія BORDO MANAGEMENT LIMITED впевнена, що Наглядова рада Товариства була обрана з грубими порушеннями закону, а тому, маючи незаконний склад, розуміє власну відповідальність за незаконні рішення та уникає реалізації покладених на неї за Статутом Товариства повноважень. Дуже показовим є той факт, що за 5 місяців, що минули з обрання Наглядової ради, вже 2 з 5 її членів склали з себе повноваження за власним бажанням, в той час, як Міністерство оборони України нових представників до складу Наглядової ради не призначило.

Як наслідок, направлений Кабінету Міністрів України проект фінансового плану ПАТ «УКРНАФТА» на 2023 рік, за яким заплановано отримання чистого прибутку у розмірі 11 963 млн грн. при наявності накопиченого збитку, містить невинуваті прогнози, зроблені за оптимістичним сценарієм мирного часу, необґрунтовані розрахунки, припущення та взагалі не враховує потреби Міністерства оборони, задля нібито забезпечення яких акціонери Товариства були тимчасово позбавлені своїх акцій в листопаді місяці 2022 року.

Проект фінансового плану ПАТ «УКРНАФТА» на 2023 рік жодним чином не розкриває завдань, які поставлені перед ПАТ «УКРНАФТА» Міністерством оборони України на період воєнного стану. Жодного згадування про фінансування заходів по створенню резервів нафти та нафтопродуктів для забезпечення потреб Міністерства оборони України, задоволення збільшених за обсягом мобілізаційних завдань, планування та реалізації заходів на випадок втрати можливості переробки видобутої нафти на території України, запропонований проект плану не містить.

Натомість строк планування доданих до нього інвестиційного та стратегічного планів, як і зміст передбачених ними заходів, свідчить, що діючий керівник Товариства, не будучи зв'язаний жодним контролем з боку Міністерства оборони України, через нелегітимність складу Наглядової ради Товариства, здійснює управління Товариством на свій розсуд, ототожнюючи власні повноваження з повноваженнями власника Товариства.

Так, згідно із зроблених в численних коментарях ЗМІ повідомлень та проекту фінансового плану ПАТ «УКРНАФТА» на 2023 рік ПАТ «УКРНАФТА» запланувало, серед іншого, що капітальні інвестиції в 2023 році під час дії воєнного стану в Україні складуть 9 164 млн грн. без ПДВ, де, зокрема:

27% бюджету складе такий бізнес-напрямок як оновлення, реконструкція та модернізація мережі АЗС (йде мова про 30 АЗС), зміна візуальної ідентифікації мережі АЗС, створення власного парку автопотягів для перевезення скрапленого нафтового газу та світлих нафтопродуктів, збільшення кількості точок (магазинів) непаливних продажів, проведення заходів з підвищення клієнтського сервісу та підтримки роботи мережі АЗС (2 504 млн грн.);

1% бюджету складе такий бізнес-напрямок як підтримка операційної діяльності за іншими напрямками, більшу частину складуть заходи з підвищення ІТ сервісів (108 млн. грн.);

13% бюджету складе такий бізнес-напрямок як геологорозвідувальні роботи, направлені на розширення ресурсної бази вуглеводнів (1 221 млн грн.).

При цьому керівництво ПАТ «УКРНАФТА» в 2023 році запланувало продати 550 млн куб.м. (в т.ч. з ПСГ 143 млн куб.м.) природного газу на суму 11 757 млн грн. без ПДВ, додатково придбати 200 тис. т. нафти, збільшити адміністративні витрати до 2 456 млн грн. (на 507 млн грн. за фактом 2022 року), збільшити юридичні витрати до 76 млн грн., що на 40 млн грн. більше за факт 2022 року, витратити 10 млн. грн. на оцінку запасів компанією Miller та витратити 3,5 млн. грн. на оцінку основних засобів ТОВ «КК Увекон», а також залучити кредитні кошти в розмірі 1 890 млн грн. для поповнення обігових коштів зі сплатою відсотків в 182/183 млн. грн., витратити на позики підприємствам спільної діяльності 19 млн грн.

Також керівництво ПАТ «УКРНАФТА» в запропонованому проекті фінансового плану на 2023 року *не навело обґрунтування з економічним аналізом необхідності в умовах воєнного стану* займатися реконструкцією та ребредингом 30 АЗС ПАТ «УКРНАФТА», необхідності в отриманні нових спеціальних дозволів на видобуток вуглеводнів в умовах відсутності достатніх коштів для розробки існуючих родовищ, необхідності в достроковому виконанні договірних зобов'язань перед АТ «Національна акціонерна компанія «Нафтогаз України» з поставки природного газу, необхідності в придбанні додаткових 200 тис.т. нафти, *не навело обґрунтування умов та фактичних можливостей забезпечити в умовах воєнного стану* давальницьку переробку нафти поточного видобутку відповідно на потужностях ПАТ «Укртатнафта», які вже неодноразово руйнувалися ворожими ракетними обстрілами.

В той же час проект фінансового плану на 2023 рік не містить жодної згадки про виконання зобов'язань Товариства перед акціонерами по сплаті дивідендів та частки прибутку за минулі роки. Розмір цих зобов'язань на поточну дату складає близько 3,9 млрд. гривень.

Поточне керівництво ПАТ «УКРНАФТА» до цих пір не усвідомило, що вони здійснюють тимчасове управління підприємством в умовах воєнного стану, дія якого не скасована / не припинена, у зв'язку з чим, всі статті фінансового плану на 2023 рік мають бути направлені виключно на виконання військових потреб і завдань Міністерства оборони України, військових потреб держави Україна, сили та ресурси якої в 2023 році направлені на знищення російського ворога. Саме виконання цього завдання за Законом України «Про передачу, примусове відчуження або вилучення майна в умовах правового режиму воєнного чи надзвичайного стану» є єдиною метою примусового відчуження акцій Товариства.

Міністерство оборони України, а в умовах його фактичного самоусунення від управління акціями Товариства, Кабінет Міністрів України мали б прийняти на себе відповідальність за дії поточного керівника ПАТ «УКРНАФТА» задля забезпечення управління Товариства в спосіб, який не зашкодить охоронюваним законам інтересам акціонерів, що мають право вимагати повернення акцій Товариства після припинення дії воєнного стану.

Але безвідповідальні рішення директора ПАТ «УКРНАФТА» в листопаді – грудні 2022 року призвели до чисельних порушень договірних зобов'язань Товариства, розриву господарських взаємовідносин, що зумовило виникнення величезного податкового боргу Товариства, який був погашений за рахунок наявних запасів ПАТ «УКРНАФТА». З цією метою в січні – березні 2023 року ПАТ «УКРНАФТА» реалізувало величезні обсяги природного газу ПАТ «УКРНАФТА», видобуті в 2007-2014 роках, що знаходились на зберіганні в підземних сховищах газу АТ «Укртрансгаз».

За умов низького попиту на ринку природного газу України та задля отримання достатнього обсягу коштів від продажу газу, ПАТ «УКРНАФТА» з порушенням конкурентного законодавства вдавалася до відвертого демпінгу в ціні на газ - в деяких випадках продажі відбувалися за цінами, що були на 23 % менше за ринкові. Всі ці обставини з часом будуть підлягати розгляду та оцінці з боку Антимонопольного комітету України та інших правоохоронних органів.

Як наслідок, продажі великих обсягів газу, видобутих в 2007-2014 роках, зумовили отримання ПАТ «УКРНАФТА» прибутку в 1 кварталі 2023 року в розмірі, що за заявою директора Товариства перевищує 4 млрд.грн. Цими коштами дійсно була погашена податкова заборгованість, але Товариству водночас була спричинена шкода в особливо великих розмірах. Прибуток 1 кварталу 2023 року жодним чином не є індикатором ефективного управління Товариством, а аудит підстав його виникнення, навпаки з часом зумовить притягнення керівника Товариства до відповідальності.

Вигадане зростання рівня видобутку ПАТ «УКРНАФТА» вуглеводнів в 1 кварталі 2023 року засновано виключно на порівнянні показників з періодом 2022 року, коли ПАТ «УКРНАФТА» зупиняло видобуток через вторгнення російських військ.

Заява директора ПАТ «УКРНАФТА» пана Корецького С.Ф. щодо анонсу фінансового результату 1 кварталу 2023 року була зроблена до подання та оприлюднення фінансової звітності Товариства. Враховуючи те, що ця заява в часі співпадає з моментом подання проекту фінансового плану на 2023 рік до Кабінету Міністрів України, вважаємо, що єдиною її метою є намагання вплинути на представників Кабінету Міністрів України та суспільства задля проведення швидкого розгляду та затвердження проекту фінансового плану на 2023 рік.

За відсутності техніко-економічного обґрунтування, глибокого аналізу економічних, фінансових, боргових, виробничих, логістичних, демографічних показників, аналізу обмежень, викликаних військовою агресією російської федерації, оцінки знищених та/або пошкоджених активів та розміру нанесення російською федерацією збитків підприємству, нелегітимна Наглядова рада ПАТ «УКРНАФТА» спромоглась затвердити нічим не підтвержені Стратегічний план розвитку ПАТ «УКРНАФТА» на 2023 – 2027 роки та Інвестиційний план на середньострокову перспективу Товариства на 2023 – 2027 роки, в умовах коли планування більш ніж на один фінансово-господарський рік унеможливлене саме військовою агресією російської федерації проти держави України.

На додаток до викладеного, в контексті аналізу Стратегічного плану розвитку ПАТ «УКРНАФТА» на 2023 – 2027 роки привертають увагу, серед іншого, такі нереалістичні

плани поточного керівництва ПАТ «УКРНАФТА» як середній щорічний розмір інвестицій в 34 млрд грн., збільшення в два рази видобутку нафти та газу, збільшення чисельності персоналу з 20,5 тис. осіб до 28,7 тис. осіб, розширення оновленої ребрендованої мережі до 1200 АЗС, набуття у власність потужностей з переробки нафти, отримання нових спеціальних дозволів надрокористування, буріння 40 нових свердловин, розробка родовищ через партнерські програми з зовнішніми інвесторами, виплата дивідендів на рівні не менше 30% чистого прибутку, тоді як інша частина направляється на реінвестування у розвиток, при цьому очікується, що власні фінансові ресурси від реінвестування прибутку покриють близько 80% потреб у капіталовкладеннях, ще 20% планується залучити з інших зовнішніх джерел.

Закон України «Про передачу, примусове відчуження або вилучення майна в умовах правового режиму воєнного чи надзвичайного стану» передбачає повернення примусово відчуженого майна після закінчення воєнного стану. Тому будь-яке планування діяльності Товариства повинно відбуватися діючим керівником Товариства виключно на період воєнного стану та виходячи із завдань, поставлених Міністерством оборони України. Це, вочевидь, виключає модернізацію, ребрендинг та розширення мережі АЗС, залучення інвесторів на умовах довгострокових договорів, залучення коштовних кредитів тощо. Саме Держава Україна прийняла на себе відповідальність за відповідність управління Товариством в умовах воєнного стану меті та завданням воєнного стану, що наразі стоять перед Міністерством оборони України.

В Стратегічному плані розвитку ПАТ «УКРНАФТА» на 2023 – 2027 роки та Інвестиційному плані на середньострокову перспективу Товариства на 2023 – 2027 роки взагалі, за нашою оцінкою, проігнорований аналіз фактору впливу війни на діяльність підприємства та економіку України.

Таким чином, Компанія BORDO MANAGEMENT LIMITED констатує, що запропонований керівництвом ПАТ «УКРНАФТА» проект фінансового плану на 2023 рік є необґрунтованим, непідтвердженим належними розрахунками та не має жодного відношення до військових потреб Міністерства оборони України. Цей проект передбачає безвідповідальне використання активів ПАТ «УКРНАФТА» з метою, що не пов'язана з військовою допомогою державі Україна у війні з російською федерацією.

У зв'язку з вказаним вище, вважаємо затвердження Кабінетом Міністрів України наданого поточним керівництвом ПАТ «УКРНАФТА» фінансового плану на 2023 рік неможливим.

Проект фінансового плану на 2023 рік підлягає поверненню для проведення процедур його верифікації та затвердження в порядку, встановленому Статутом Товариства та актами законодавства України.

Всі особи, які будуть залучені до процесу затвердження/схвалення фінансового плану ПАТ «УКРНАФТА» на 2023 рік та дії яких будуть свідчити про згоду із запропонованим фінансовим планом, будуть нести відповідальність за шкоду, заподіяну майну акціонерам ПАТ «УКРНАФТА» станом на 06 листопада 2022 року, зокрема, і Компанії BORDO MANAGEMENT LIMITED.

Крім того, Компанія BORDO MANAGEMENT LIMITED сподівається, що з часом буде надана належна оцінка діяльності в контексті завдання шкоди майну акціонерам ПАТ «УКРНАФТА» станом на 06 листопада 2022 року, безпосередньо посадовою особою, яка здійснює керівництво поточною діяльністю ПАТ «УКРНАФТА», призначеного ніби на час дії воєнного стану в Україні, в питаннях, які не на часі та не пов'язані з військовими

потребами Міністерства оборони України, зокрема, оголошення про пошук потенційних інвесторів для розробки нафтогазових родовищ та безпідставне припинення співпраці з діючими інвесторами, купівля парку бензовозів, перехід на сучасне обладнання провідних сервісних компаній за стандартами API, накопичення в перші місяці перебування на посаді податкового боргу по рентним платежам та податку на прибуток, постачання природного газу АТ «Укрзалізниця» за ціною, яка на 23% менша від поточної, отриманої від трейдерів на аукціоні, та подальший продаж залишків обсягів природного газу за цінами, які нижчі від аукціонних, встановлення непомірної винагороди заступникам, коштовний ребрединг мережі АЗС ПАТ «УКРНАФТА» зі спорудження магазинів на територіях АЗС тощо.

З огляду на те, що Компанія BORDO MANAGEMENT LIMITED залишається непохитною у підтримці держави Україна у війні з російською федерацією, Компанія BORDO MANAGEMENT LIMITED ще відкрита до діалогу з українською владою щодо ПАТ «УКРНАФТА».


**З повагою,
від імені та в інтересах
Bordo Management Limited
Адвокат
04 травня 2023 року**

Руслан Савченко

Підписання документа

Файл успішно підписано

Ми не вносили змін в оригінальний файл на вашому пристрої, а створили новий.
Тому вам обов'язково потрібно його зберегти

 Лист щодо розгляду фін. плану.docx.p7s

Накладені підписи

 **Савченко Руслан Сергійович**

Організація
АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ЮСТУМ"

РНОКПП ЕДРПОУ
2999107493 42030818

Сертифікат виданий
КНЕДП ДПС

Серійний номер
3FAA9288358EC00304000000BDF42D00CDC0B000