

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ОККОСХІДІНВЕСТ»**

Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
та звіт незалежного аудитора

ЗМІСТ

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ.....	(a) – (b)
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	4
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	7
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	9
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.....	13
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	15
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ПРИНЦИПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ	23
Примітка 1. Загальна інформація.....	23
Примітка 2. Операційне середовище	23
Примітка 3. Основа складання фінансової звітності	24
Примітка 4. Істотні судження, оцінки і припущення	25
Примітка 5. Основні положення облікової політики.....	27
Примітка 6. Дебіторська заборгованість (рядки 1125, 1130, 1135, 1145 та 1155).....	32
Примітка 7. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165)	33
Примітка 8. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400)	33
Примітка 9. Зобов'язання (рядки 1510, 1610, 1620, 1645 та 1690)	34
Примітка 10. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2000)....	35
Примітка 11. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2050)	35
Примітка 12. Інші операційні доходи (рядок 2120)	35
Примітка 13. Адміністративні витрати (рядок 2130)	35
Примітка 14. Витрати на збут (рядок 2150).....	35
Примітка 15. Інші операційні витрати (рядок 2180)	36
Примітка 16. Інші фінансові доходи (рядок 2220).....	36
Примітка 17. Інші доходи (рядок 2240).....	36
Примітка 18. Фінансові витрати (рядок 2250)	36
Примітка 19. Інші витрати (рядок 2270).....	36
Примітка 20. Податок на прибуток (рядки 1045 та 2300)	36
Примітка 21. Інші надходження включені до Звіту про рух грошових коштів (рядок 3095) .	37
Примітка 22. Інші витрачання включені до Звіту про рух грошових коштів (рядок 3190)	37
Примітка 23. Непередбачені зобов'язання	38
Примітка 24. Операції з пов'язаними сторонами.....	38
Примітка 25. Управління ризиками.....	39
Примітка 26. Затвердження фінансової звітності і події після звітної дати.....	41

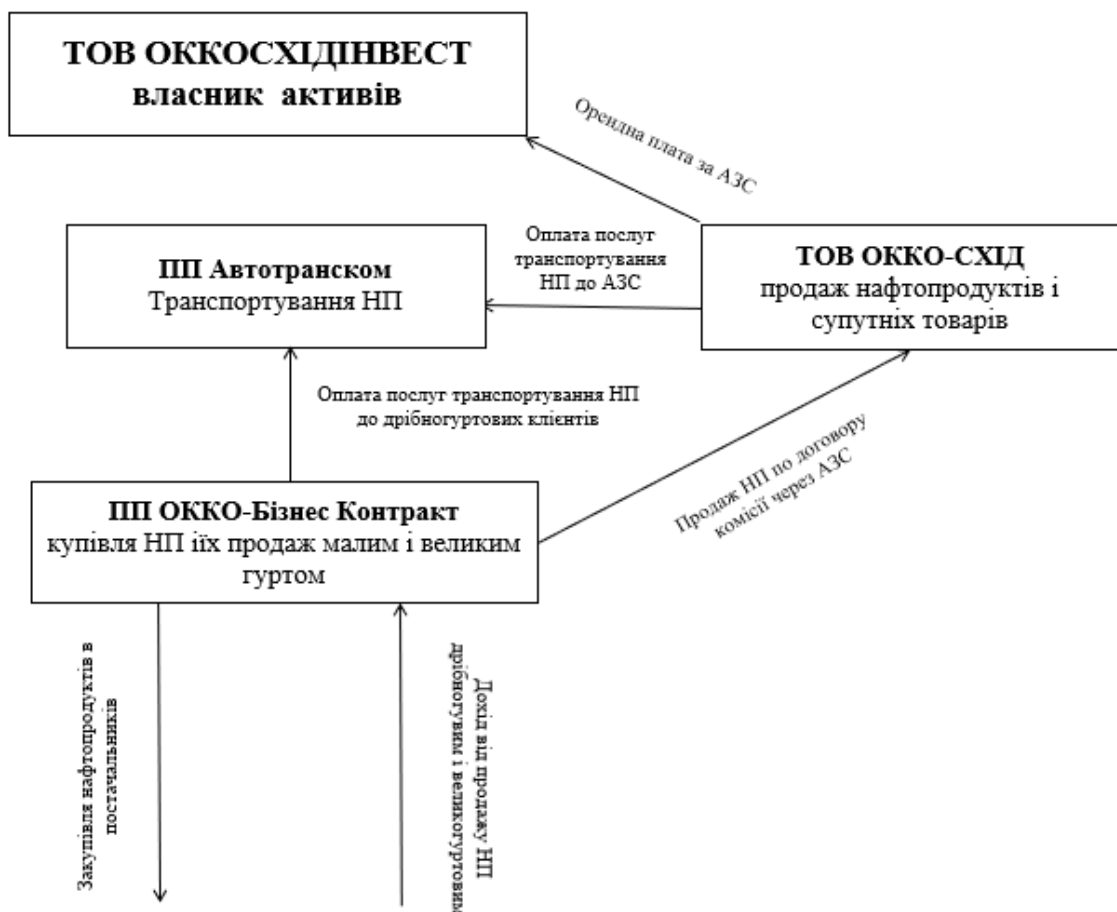
Звіт про управління компанії ТОВ «ОККОСХІДІНВЕСТ» за 2020 рік

1. Опис діяльності

ТОВ «ОККОСХІДІНВЕСТ» є власником 47 АЗК, що знаходяться на Сході України (Дніпропетровська, Запорізька, Донецька, Луганська області). 20 комплексів знаходяться на непідконтрольній території в межах Донецької та Луганської областей, відповідно доступу працівникам компанії чи інформації про поточний стан цих активів не має.

Основний вид діяльності компанії: надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна. Станом на кінець 2020 року кількість працівників компанії становила 8 осіб.

На схемі грошових потоків відображено зв'язок компанії з підприємством ТОВ «ОККО-СХІД», яке згідно договорів здійснює оплату оренди за користування АЗК.



2. Місія та цінності компанії

Місія та цінності компанії співпадають із місією та цінностями групи компаній «Концерну Галнафтогаз».

3. Сфера діяльності підприємства за географічним розташуванням

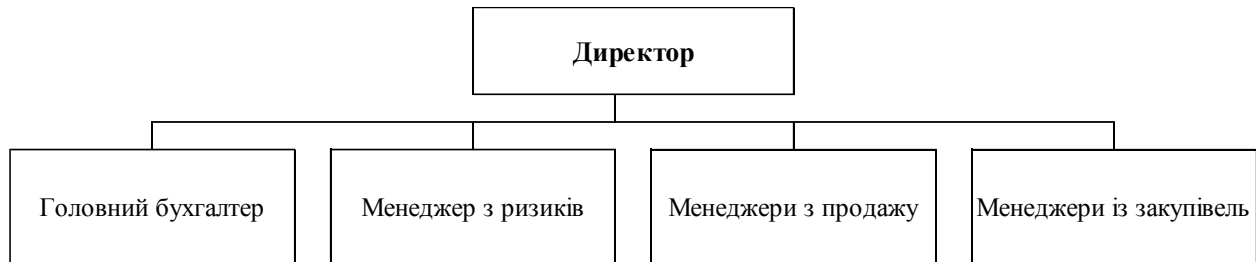
Активи компанії знаходяться на території Донецької, Дніпропетровської, Луганської та Запорізької областей.

4. Інформація про продукцію та послуги, що виробляється/надаються підприємством

Компанія не займається виробництво продукції. Основним джерелом прибутку компанії є орендна плата за використання активів компанії.

Станом на кінець 2020 року вартість активів компанії становила 1 258 817 тис. грн. У порівнянні з 2019 роком спостерігається падіння даного показника на 19,6%.

5. Організаційно-управлінська структура підприємства



Коненко О.А.
Директор

Загоровська І.К.
Головний бухгалтер

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 4 – 6 Звіту незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначених незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ОККОСХІДІНВЕСТ» (далі – Компанія).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, результати його діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

Під час підготовки фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- Вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії за фінансовий рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, яка наведена на сторінках з 7 по 42, була затверджена та підписана 31 травня 2021 року від імені Керівництва Компанії:



Коненко О.А.
Директор





Загоровська І.К.
Головний бухгалтер

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та директору ТОВ «ОККОСХІДІНВЕСТ»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ОККОСХІДІНВЕСТ» («Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться в параграфі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У зв'язку з військовим конфліктом на сході України, Компанія втратила контроль над основними засобами, які розташовані в окремих районах Донецької та Луганської областей. Компанія не відобразила ефекту втрати контролю за вказаними активами щодо збитків від втрати їх корисності, що не відповідає НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів». Балансова вартість таких активів станом на 31 грудня 2020 року становить 103 841 тис. грн.

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 Компанії згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, 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 із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 4 до фінансової звітності, в якій зазначено, що за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року Компанія зазнала збитків у сумі 132 143 тис. грн. Компанія має від'ємне значення власного капіталу станом на 31 грудня 2020 року у розмірі 105 580 тис. грн. Ця ситуація свідчить, що існує невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на примітки 2 та 26 до фінансової звітності, в яких розкрито інформацію щодо поширення в світі коронавірусної хвороби COVID-19 та запровадження урядом обмежень на встановлення націнки пального на період дії карантину, які створюють певні ризики для діяльності Компанії. Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

Інші питання

Порівняльна фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року не підлягала аудиту.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2020 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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 ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність 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 дійшли висновку, що на іншу інформацію можуть мати вплив суми та інші елементи з тих самих причин, які описані вище в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО 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 застосовно, 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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 невиявлення 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- 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 подання.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Ключовий партнер з аудиту



Л. Ф. Ларікова

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101077

м. Івано-Франківськ, 31 травня 2021 р.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ОПВІ-АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 34623723. Юридична адреса: 76018, м. Івано-Франківськ, вул. Б. Лепкого, буд. 34, офіс 1, тел. (0342) 75-05-01.

ТОВ «ОПВІ-АУДИТ» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/>

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «ОККОСХІДІНВЕСТ»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021 01 01
Код за ЄДРПОУ
37776408
за КОАТУУ
4610137200
за КОПФГ
240
за КВЕД
68.20

Територія Львівська

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

за КВЕД

Середня кількість працівників 6

Адреса, телефон вул. Пластова, буд. 1, м. Львів, Львівська обл., 79056

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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 року

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На 31 грудня 2019 року	На 31 грудня 2020 року
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	4	4
накопичена амортизація	1002	(4)	(4)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 152	3 749
Основні засоби	1010	137 158	128 605
первісна вартість	1011	220 177	224 120
знос	1012	(83 019)	(95 515)
Інвестиційна нерухомість	1015	204 794	206 161
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	245 931	255 313
Зносінвестиційної нерухомості	1017	(41 137)	(49 152)
Довгострокові біологічні активи:	1020	-	-
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	10 206	39 010
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	354 310	377 525
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	11 985
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	285 530	135 016
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	237 793	362 850
з бюджетом	1135	252	2 098
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	663 825	355 595
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23 412	13 062
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	374	36
Витрати майбутніх періодів	1170	37	29
Інші оборотні активи	1190	219	430
Усього за розділом II	1195	1 211 442	881 101
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	191	191
Баланс	1300	1 565 943	1 258 817

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Пасив	Код рядка	На 31 грудня 2019 року	На 31 грудня 2020 року
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 973	7 973
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	18 590	(113 553)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	26 563	(105 580)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	860 843	924 960
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	15	15
Усього за розділом II	1595	860 858	924 975
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	109 904	131 194
Поточна кредиторська заборгованість за:			-
довгостроковими зобов'язаннями	1610	85 986	102 643
товари, роботи, послуги	1615	2 306	8 019
розрахунками з бюджетом	1620	5 532	211
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 298	-
розрахунками зі страхування	1625	6	6
розрахунками з оплати праці	1630	22	22
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	103	4 318
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	319 918	79 539
Поточні забезпечення	1660	80	134
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	154 665	113 336
Усього за розділом III	1695	678 522	439 422
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	1 565 943	1 258 817

Коненко О.А.
Директор



Загоровська І.К.
Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «ОККОСХІДІНВЕСТ»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021 01 01
Код за ЄДРПОУ
37776408

Код за ЄДРПОУ

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

за 2020 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За 2020 рік	За 2019 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	356 234	425 773
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(237 719)	(234 363)
Валовий:			
прибуток	2090	118 515	191 410
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 391	29 916
Адміністративні витрати	2130	(4 643)	(5 923)
Витрати на збут	2150	(38 839)	(23 774)
Інші операційні витрати	2180	(1 446)	(28 308)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	75 978	163 321
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	70 177
Інші доходи	2240	235 454	219 959
Фінансові витрати	2250	(36 569)	(65 749)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(435 810)	(38)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	387 670
збиток	2295	(160 947)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	28 804	(70 349)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	317 321
збиток	2355	(132 143)	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За 2020 рік	За 2019 рік
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	(132 143)	317 321

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За 2020 рік	За 2019 рік
Матеріальні затрати	2500	514	-
Витрати на оплату праці	2505	696	769
Відрахування на соціальні заходи	2510	159	171
Амортизація	2515	20 839	20 202
Інші операційні витрати	2520	21 274	8 555
Разом	2550	43 482	29 697

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Найменування показника	Код рядка	За 2020 рік	За 2019 рік
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	-	-

Коненко О.А.
Директор



Загорівська І.К.
Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «ОККОСХІДІНВЕСТ»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021 01 01
Код за ЄДРПОУ
37776408

Код за ЄДРПОУ

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)

за 2020 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За 2020 рік	За 2019 рік
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	258 334	986 768
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8 600	-
Надходження від повернення авансів	3020	249 017	781 759
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5	10
Надходження від операційної оренди	3040	148 682	190 604
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	301	915
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(62 744)	-
Праці	3105	(554)	(602)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(149)	(393)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(43 941)	(11 482)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 308)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(31 962)	(9 206)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 671)	(2 276)
Витрачання на оплату авансів	3135	(337 147)	(816 125)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(103)	(60 316)
Інші витрачання	3190	(199 140)	(754 099)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	21 161	317 039
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	119 185	-
необоротних активів	3205	850	27 888
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	28 321
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-10 349)	-
необоротних активів	3260	(11 235)	(32 211)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(6 782)	(11 221)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	112 367	12 777

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Стаття	Код рядка	За 2020 рік	За 2019 рік
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(96 734)	(186 615)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(37 167)	(143 722)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(133 901)	(330 337)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(373)	(521)
Залишок коштів на початок року	3405	374	660
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	35	235
Залишок коштів на кінець року	3415	36	374

Коненко О.А.
Директор



Загоровська І.К.
Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «ОККОСХІДІНВЕСТ»

Дата (рік, місяць, число) 2021 | 01 | 01
 Код за ЄДРПОУ 37776408

КОДИ
2021 01 01
37776408

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2020 рік

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
Залишок на початок року	4000	7 973	-	-	-	18 590	-	-	26 563
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7 973	-	-	-	18 590	-	-	26 563
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(132 143)	-	-	(132 143)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	(132 143)	-	-	(132 143)
Залишок на кінець року	4300	7 973	-	-	-	(132 143)	-	-	(105 580)

Коненко О.А.
Директор



Загоровська І.К.
Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «ОККОСХІДІНВЕСТ»

Дата (рік, місяць, число) 2021 | 01 | 01
 Код за ЄДРПОУ 37776408

КОДИ
2021 01 01
37776408

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2019 рік

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
Залишок на початок року	4000	7 973	-	-	-	(298 731)	-	-	(290 758)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7 973	-	-	-	(298 731)	-	-	(290 758)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	317 321	-	-	317 321
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	317 321	-	-	317 321
Залишок на кінець року	4300	7 973	-	-	-	18 590	-	-	26 563



Коненко О.А.
Директор




Загоровська І.К.
Головний бухгалтер

КОДИ
2021.01.01
37776408

Дата (рік, місяць, число)
 Код за ЄДРПОУ

Підприємство ТОВ «ОККОСХІДІНВЕСТ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2020 рік

1801008

Код за ДКУД

Форма № 5

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		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	4	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	4
Разом	080	4	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	4
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14
 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
 вартість створених підприємством нематеріальних активів
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 3 рядка 080 графа 5
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 3 рядка 080 графа 15

(081) -
 (082) -
 (083) -
 (084) -
 (085) -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	залишено в оперативну оренду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Земельні ділянки	100	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	-	-	-	241 644	49 152	
Інвестиційна нерухомість	105	245 931	41 137	9 383	-	-	-	-	8 016	-	(1)	(1)	255 313	49 152	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	131 987	27 239	-	-	-	-	-	4 103	-	-	-	131 987	31 342	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	53 731	30 136	2 273	-	-	439	274	5 430	-	(2)	(1)	55 563	35 291	-	-	40 685	23 389	
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	12 835	8 644	559	-	-	6	6	1 594	-	-	-	13 388	10 232	-	-	11 230	8 075	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	15 918	11 362	1 046	-	-	-	-	1 140	-	-	-	16 964	12 502	-	-	12 761	8 449	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоплітні необоротні матеріальні активи	200	5 638	5 638	556	-	-	47	47	556	-	3	1	6 150	6 148	-	-	4 371	4 371	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	466 108	124 156	13 817	-	-	492	327	20 839	-	-	(1)	479 433	144 667	-	-	310 691	93 436	
3 рядка 260 графа 14																			
вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності																			
вартість оформлених у заставу основних засобів																			
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)																			
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів																			
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів																			
вартість основних засобів, призначених для продажу																			
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій																			
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування																			
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду																			
3 рядка 260 графа 15																			
знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності																			
3 рядка 105 графа 14																			
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю																			

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	1 309	2 412
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11 362	1 238
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	787	99
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	3 026	-
Разом	340	16 484	3 749
3 рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	12 658
	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 графа 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 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	1 552	1 044
Реалізація інших оборотних активів	460	347	227
Штрафи, пені, неустойки	470	-	113
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	492	62
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати 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	32 493
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	4 076
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	173 545	173 819
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	61 909	261 991
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)	- %
З рядків 540-560 графа 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	36	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	36	
З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено		(691)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний 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	80	72	-	18	-	-	134
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	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	80	72	-	18	-	-	134

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	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	20	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	11 965	-	-
Разом	920	11 985	-	-

З 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)	-	-
З рядка 1200 графа 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	135 016	135 016	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	13 062	13 062	-	-
				(951)	-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами				(952)	134 418

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі 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	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	10 206
на кінець звітного року	1225	39 010
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	(28 804)
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(28 804)
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	20 839
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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	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:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього																
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3 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

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

(1431) _____
(1432) _____
(1433) _____

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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 реалізації	
				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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Коненко О.А.
Директор



Загоровська І.К.
Головний бухгалтер

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ПРИНЦИПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

Примітка 1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «ОККОСХІДІНВЕСТ» (далі – Компанія) було зареєстровано у відповідності з українським законодавством у 2011 році.

Основний вид діяльності компанії за КВЕД: 68.20 «Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна».

Зареєстрований офіс Компанії знаходиться за адресою: 79056, м. Львів, вул. Пластова, буд. 1.

Протягом 2020 року середня чисельність співробітників Компанії складала 6 осіб (2019 рік – 6 осіб).

Інформація про структуру володіння станом на 31.12.2020 р. і 31.12.2019 р. наведена у примітці 8.

Примітка 2. Операційне середовище

Компанія здійснює свою діяльність на території України.

У 2020 році українська економіка мала тенденцію до спаду та зокрема зменшення реального ВВП, а також продемонструвала послаблення національної валюти щодо долару США та євро у порівнянні із середніми показниками за попередній рік. Україна продовжує обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із Росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей. У 2020 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні пришвидшився до 5,0% у порівнянні з 4,1% минулого року. Національний банк України продовжив реалізацію політики цільового регулювання інфляції, що дозволило стримувати інфляцію, хоча вартість внутрішнього фінансування значно зростає. НБУ продовжує дотримуватись політики плаваючого валютного курсу гривні. Кредитне рейтингове агентство Fitch у вересні 2020 року підтвердило довгостроковий рейтинг дефолту України в іноземній валюті (IDR) на рівні В зі стабільним прогнозом.

Для подальшого сприяння підприємницької діяльності в Україні, НБУ у 2019 році скасував обов'язок здачі виручки в іноземній валюті, усі обмеження щодо репатріації дивідендів та вперше за останні два роки, поступово знизив облікову ставку з 18%, встановлену з квітня 2019 року, до 11% у січні 2020 року і подальше скоротив до 6% починаючи з 12 червня 2020 року. У березні 2021 року НБУ підвищив облікову ставку до 6,5%, у квітні 2021 року до 7,5%. Збереження м'якої монетарної політики має на меті підтримку економічного відновлення в умовах помірної інфляції та високого рівня невизначеності подальшого перебігу пандемії (COVID-19) в Україні та в світі. Основним припущенням, для застосування м'якої монетарної політики з боку НБУ, залишається продовження співпраці з Міжнародним валютним фондом.

На початку 2020 року у світі став швидко поширюватися новий коронавірус (COVID-19), що призвело до того, що Всесвітня організація охорони здоров'я у березні 2020 року оголосила про початок пандемії. Світове поширення COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння протягом 2020 року. Вірус охопив понад 200 країн та продовжує швидко впливати на економічну ситуацію та галузь охорони здоров'я. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку та існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Уряд та місцева влада також розробили політику щодо покрокового виходу з карантину. Однак деякі юрисдикції під час виходу з карантину були змушені повернутись до обмежень через збільшення кількості нових захворювань на COVID-19.

Компанія вжила ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників, включаючи організацію віддалених робочих місць та надання персональних засобів захисту своїм працівникам. Однак, управлінський персонал не може гарантувати, що ці дії, будуть ефективними для запобігання майбутніх перебоїв у роботі Компанії. Управлінський персонал вважає, що ситуація може призвести до нездатності або несприятливих умов залучення фінансування. Компанія оцінила вплив COVID-19 на знецінення активів, діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність Компанії генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Компанії не був суттєвим. Управлінський персонал продовжує регулярно відслідковувати вплив COVID-19, а саме його потенційний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів.

Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширення вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати діяльності Компанії, однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

Управлінський персонал вважає, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, щодо відшкодування та класифікації сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Примітка 3. Основа складання фінансової звітності

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність Компанії була підготовлена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України і зареєстрованих Міністерством юстиції України, дійсних на дату складання цієї фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа підготовки

Фінансова звітність Компанії складена на основі принципу історичної вартості. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2020 року і охоплює період з 1 січня по 31 грудня 2020 року.

Ця фінансова звітність складена на основі припущення, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому

Валюта представлення

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні, яка є функціональною валютою Компанії. Це валюта основного економічного середовища, в якому Компанія здійснює свою діяльність. Це означає, що операції у валютах, відмінних від функціональної, розглядаються як операції у іноземній валюті.

Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі (тис. грн), якщо не вказано інше.

Господарські операції, проведені в іноземній валюті, при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

На кожну звітну дату:

- монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленими на цю дату;
- немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються в балансі за первісною вартістю, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленими на дату операції.

Примітка 4. Істотні судження, оцінки і припущення

Підготовка фінансової звітності Компанії за НП(С)БО вимагає від управлінського персоналу використання суджень, оцінок і припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики та на визначення балансової вартості певних активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також доходів та витрат. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

Оцінки та покладені в їх основу припущення постійно переглядаються та базуються на досвіді управлінського персоналу, зміні ринкової кон'юнктури та економічної ситуації, а також враховують імовірний (за існуючих обставин) вплив майбутніх подій.

Вплив змін бухгалтерських оцінок визнається у тому періоді, в якому такі зміни відбуваються, а також у майбутніх періодах, якщо зміни стосуються майбутніх періодів.

Судження

Характеристика здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі

Ця фінансова звітність складена на основі принципу безперервності діяльності.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року Компанія зазнала збитків у сумі 132 143 тис. грн. Компанія має від'ємне значення власного капіталу станом на 31 грудня 2020 року у розмірі 105 580 тис. грн. Ця ситуація свідчить, що існує невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Причина негативних фінансових результатів звітного 2020 року головною мірою полягає в збитках від неопераційних курсових різниць за позиками в іноземних валютах у зв'язку із значним знеціненням гривні в 2020 році по відношенню до долару США.

Враховуючи значне фінансове навантаження на бізнес управлінський персонал Компанії веде активний діалог з кредиторами, які наразі підтримують Компанію і націлені на взаємовигідну співпрацю.

Серед ключових напрямів дій із забезпечення безперервності діяльності Компанія виділяє:

- оптимізація операційних витрат;
- збільшення обсягів надання послуг.

Наразі Компанія не має наміру ані потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які були б необхідні, у разі якщо Компанія не буде здатне продовжувати безперервну діяльність.

Крім того, як вже розкрито в Примітці 2, Компанія розглядає спалах пандемії COVID-19 як подію, що не потребує коригування фінансової звітності. Оскільки ситуація нестабільна і швидко змінюється, Компанія не вбачає можливості надати надійну вартісну оцінку потенційного впливу пандемії на Компанію. Ситуація продовжує розвиватися, і її наслідки наразі є невизначеними. Управлінський персонал продовжує стежити за можливим впливом і

вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків. Управлінський персонал вважає, що будь-який можливий несприятливий вплив поширення вірусу, не вплине на здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Зменшення корисності активів

На кожен звітну дату Компанія оцінює наявність ознак можливого зменшення корисності активів. Активи перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках, коли обставини дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Така оцінка передбачає застосування значних суджень.

Оцінки та припущення

Нижче описані основні припущення, використані при складанні цієї фінансової звітності, які, у разі майбутніх змін, можуть призвести до необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів і зобов'язань. Компанія склала свої припущення та оцінки параметрів, доступних під час підготовки фінансової звітності. Однак існуючі обставини та припущення щодо майбутніх подій можуть змінюватися через зміни ринку або обставини, що виникають поза контролем Компанії. Такі зміни в припущеннях відображаються, коли вони відбуваються.

Оцінки щодо термінів корисного використання активів, які підлягають амортизації

Амортизація необоротних активів нараховується протягом строку їх корисного використання. Оцінка строків корисного використання об'єктів необоротних активів залежить від професійного судження управлінського персоналу. При визначенні строків корисного використання активів управлінський персонал враховує очікуваний спосіб використання активів, їх фізичний знос та моральне знецінення, а також умови, за яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-яких з цих чинників може призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Строки корисного використання необоротних активів переглядаються щороку.

У разі змін очікуваних строків корисного використання активів, суми нарахованої амортизації змінюються перспективно.

Резерв сумнівних боргів

Управлінський персонал регулярно перевіряє стан своєї дебіторської заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Управлінський персонал використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів. Резерв сумнівних боргів створюється, якщо існують істотні обґрунтовані сумніви в погашенні дебіторської заборгованості, використовуючи доступну інформацію щодо кредитоспроможності її дебіторів на дату складання фінансової звітності. Проте фактична можливість повернення дебіторської заборгованості може відрізнитись від оцінок, зроблених управлінським персоналом.

Визнання відстроченого податкового активу

Тлумаченню комплексних податкових правил, змінам у податковому законодавстві та сумам і строкам отримання майбутнього оподаткованого доходу притаманна невизначеність. Різниця між фактичними результатами та сформульованими припущеннями або майбутніми змінами таких припущень можуть вимагати коригувань відображених у звітності податкових доходів та витрат. Станом на кожен звітну дату Компанія переглядає відстрочені податкові активи та зменшує їх суму у разі відсутності ймовірності щодо надходження достатнього оподаткованого прибутку для використання всіх або частини відстрочених податкових активів. Оцінка такої ймовірності передбачає застосування суджень щодо очікуваних результатів діяльності, включаючи потенційне сторнування відстрочених податкових зобов'язань щодо податкових активів.

Ризики, пов'язані з недотриманням вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, продовжують змінюватись. Положення законів і нормативних актів часто є нечітко сформульованими, а їх тлумачення залежить від позиції місцевих, регіональних чи центральних органів влади й інших державних органів. Випадки суперечливих тлумачень непоодинокі. Управлінський персонал вважає, що його розуміння положень законодавства, яке регулює діяльність Компанії, є правильним і діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність. Управлінський персонал вважає, що Компанія нарахувала і сплатила всі належні податки, обов'язкові платежі і збори.

Водночас, існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

Примітка 5. Основні положення облікової політики

Незавершені капітальні інвестиції

Об'єкти незавершених капітальних інвестицій, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні створення, вартість об'єкта переноситься до відповідної категорії необоротних активів. Амортизація на об'єкти незавершених капітальних інвестицій не нараховується.

Основні засоби

Основні засоби відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів включає суми, що були сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які відшкодовуються Компанії), непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установлення і налагодження основних засобів, вартість підготовки будівельних площ.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, яке призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів в робочому стані, та витрати на сплату відсотків за користування кредитом включаються до складу витрат звітного періоду.

Звичайні терміни корисного використання основних засобів Компанії представлені таким чином:

Групи основних засобів	Діапазон термінів корисного використання у роках
Будинки та споруди	10 - 40
Інструменти, прилади, інвентар	6 - 10
Офісне обладнання	4

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом починаючи з першого дня місяця, наступного за датою готовності об'єкта до експлуатації. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, переведення його на реконструкцію, модернізацію, добудову, дообладнання, консервацію.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість первісно визнається за собівартістю, включаючи витрати на операцію, пов'язані з надходженням цього об'єкта.

На дату балансу інвестиційна нерухомість визнається за історичною собівартістю за вирахуванням нарахованого зносу і накопичених збитків від знецінення. Справедлива вартість інвестиційної нерухомості максимально наближена до її балансової вартості.

Ліквідаційна вартість інвестиційної нерухомості дорівнює нулю. Амортизація нараховується за прямолінійним методом.

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при її вибутті або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації і від її вибуття в майбутньому не очікується економічних вигід у майбутньому.

Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу визнається у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) в тому періоді, в якому було припинено визнання цього об'єкта.

Запаси

На дату складання фінансової звітності запаси оцінюються Компанією за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації – попередньо оцінена ціна продажу у ході звичайної діяльності за вирахуванням попередньо оцінених витрат на завершення та попередньо оцінених витрат, необхідних для здійснення продажу.

Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Сума будь-якого сторнування раніше визнаного часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, визнається в сумі, не більшій, ніж сума первинного часткового списання.

Оцінка запасів при вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Зменшення корисності нефінансових активів

На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування Компанія визначає суму відшкодування активу.

Сума відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за мінусом витрат на продаж і вартості його використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і таке надходження коштів, в основному, не залежить від інших активів або груп активів.

Коли балансова вартість активу чи одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму його відшкодування, вважається, що корисність активу зменшилася і його вартість списується до суми відшкодування. При оцінці справедливої вартості за вирахуванням витрат на вибуття очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризики, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за мінусом витрат на реалізацію використовується відповідна модель оцінки.

Збитки від зменшення корисності визнаються у прибутках чи збитках того звітного періоду, в якому було виявлене таке зменшення корисності.

На кожну наступну звітну дату здійснюється оцінка наявності ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний щодо активу раніше, вже не існує або зменшився. При наявності таких ознак Компанія оцінює суму відшкодування активу. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. У такому випадку балансова вартість активу збільшується до суми його відшкодування. Зменшення балансової вартості активу, яке

компенсує попереднє збільшення балансової вартості того самого активу, відноситься на фінансовий результат.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, дебіторську та кредиторську заборгованість і боргові інструменти. Відповідні методи визнання та вимірювання описано у обліковій політиці, що стосується конкретного показника. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату операції.

Дебіторська заборгованість

З метою складання фінансової звітності, Компанія поділяє дебіторську заборгованість на довгострокову та поточну.

Довгострокова дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка не виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу. Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості. Довгострокова дебіторська заборгованість відображається у балансі за теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

Поточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу. Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Сума сумнівних боргів обчислюється, виходячи з оцінки платоспроможності кожного окремого дебітора. Величина резерву сумнівних боргів обчислюється виходячи з абсолютної суми дебіторської заборгованості з урахуванням термінів її виникнення.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До грошових коштів Компанія відносить залишки грошових коштів на рахунках в банках, готівки в касі і депозити до запитання.

Депозити, терміном погашення до трьох місяців, розцінюються Компанією як еквіваленти грошових коштів.

Передоплати видані

Передоплати видані враховуються за первісною вартістю мінус резерв сумнівних боргів. Передоплата відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які вона здійснена, будуть отримані через один рік або пізніше.

Передоплата списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких вона відноситься, і капіталізується у вартості товарів отриманих. Якщо існує свідчення того, що товари або послуги, до яких відноситься передоплата, не будуть отримані, відповідне знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

Інші оборотні активи

До інших оборотних активів відносяться суми податку на додану вартість, визначені, виходячи із суми одержаних авансів (попередньої оплати) за готову продукцію, товари, інші матеріальні цінності, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню).

Зобов'язання та забезпечення

Компанія розділяє короткострокові (поточні) (до 12 місяців) і довгострокові (довше 12 місяців) зобов'язання та забезпечення.

Компанія здійснює переведення частини довгострокових зобов'язань до складу короткострокових, коли за умовами договору до повернення цієї частини суми боргу залишається менше 365 днів від звітної дати.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Компанія сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню впродовж дванадцяти місяців після звітної дати;
- Компанія не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання впродовж щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Забезпечення визнаються, якщо Компанія в результаті певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

Суми створеного забезпечення відносяться до складу витрат того звітного періоду, в якому такі забезпечення були нараховані. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Передоплати отримані

Передоплати отримані відображаються у розмірі первісно отриманих сум. Суми отриманих передоплат передбачається реалізувати шляхом отримання доходів від звичайної діяльності Компанії.

Податок на прибуток

У цій фінансовій звітності податки на прибуток були нараховані відповідно до вимог податкового законодавства України, яке було чинним або фактично набуло чинності станом на звітні дати. Витрати з податку на прибуток в звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) складаються з поточного податку та змін у сумі відстрочених податків.

Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які набули чинності або фактично діяли на звітну дату. Поточний податок на прибуток розраховується відповідно до українського податкового законодавства. Згідно з Податковим кодексом на 2020 рік була встановлена ставка податку на прибуток 18% (2019 – 18%).

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок нараховується за методом балансових зобов'язань і визнається відносно податкових тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань в фінансовій звітності і відповідних податкових баз, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використати всі або частину цих активів. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає значна ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дозволить використати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному році, у якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які за станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, визнаних не в складі прибутків або збитків, також не визнається в складі прибутків або збитків. Статті відстрочених податків визнаються у відповідності до операцій за якими вони виникають або в складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зараховувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом тому самому суб'єкту господарювання.

Податок на додану вартість

ПДВ з операцій, які здійснює Компанія, стягується за ставкою 20%. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент надходження товарів (робіт, послуг) або оплати постачальнику та отримання податкової накладної.

Доходи, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів або послуг, не відшкодовується фіскальним органом; у такому випадку ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або в складі витрат, залежно від обставин;
- дебіторська та кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується фіскальним органом або виплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом, відображеної в звіті про фінансовий стан.

У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Інші податки, крім податку на прибуток та податку на додану вартість, відображаються як компонент операційних витрат або собівартості.

Доходи

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Витрати

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу в наслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або містить положення про оренду на дату укладання договору, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу або активів, а також передачі прав на використання активу.

Компанія як орендар

Оренда класифікується на дату початку строку оренди як фінансова або операційна. Оренда, за якою здійснюється перехід практично всіх ризиків та вигід, пов'язаних з володінням орендованим активом, визначається як фінансова.

Фінансова оренда капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або, якщо ця сума є меншою, – за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб досягти постійної ставки процента на непогашену суму зобов'язання. Вартість фінансування відображається у складі прибутків та збитків.

Орендовані активи амортизуються протягом строку їх корисного використання. Проте, якщо відсутня обґрунтована впевненість в тому, що до Компанії перейде право власності на актив у кінці строку оренди, актив амортизується протягом найменшого з наступних періодів: розрахований термін корисного використання або строк оренди.

Операційна оренда – це оренда, що не відповідає критеріям фінансової оренди. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про сукупний дохід на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Компанія як орендодавець

Договори оренди, за якими у Компанії залишаються практично всі ризики та вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості орендованого активу та списуються протягом строку оренди пропорційно до доходу від оренди.

Операції із пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді взаємин з кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється суті взаємин, а не їхній юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумах операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Відносини між пов'язаними сторонами та фізичними особами, які здійснюють контроль або суттєвий вплив на Компанію, а також відносини з найближчими родичами кожної такої особи, які є членами основного управлінського персоналу, повинні бути розкриті у фінансовій звітності.

Примітка 6. Дебіторська заборгованість (рядки 1125, 1130, 1135, 1145 та 1155)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки за операційною орендою	54	-
Розрахунки за нафтопродукти	117 121	285 406
Розрахунки за агропродукцію	17 741	-
Розрахунки за інші товари	100	124
Всього	135 016	285 530

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки за нафтопродукти	361 693	237 300
Розрахунки за необоротні активи	1 132	344
Розрахунки за товари	-	9
Розрахунки за послуги	25	140
Всього	362 850	237 793

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	31.12.2020	31.12.2019
ПДВ	2 098	252
Всього	2 098	252

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків

	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки за операційною орендою	20 017	41 451
Розрахунки за виданими авансами за нафтопродукти	290 532	572 941
Розрахунки за виданими авансами за необоротні активи	-	10 759
Розрахунки за реалізовані товари	25 045	25 455
Розрахунки за позиками	20 001	13 219
Всього	355 595	663 825

Інша поточна дебіторська заборгованість

	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки за операціями купівлі-продажу фінансових інвестицій	13 062	23 412
Всього	13 062	23 412

Примітка 7. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165)

	31.12.2020	31.12.2019
Поточні рахунки в національній валюті	36	196
Поточні рахунки в іноземній валюті	-	178
Всього	36	374

Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 року відсутні обмеження щодо використання коштів на поточних рахунках.

Грошові кошти Компанії розміщені у банківських установах із задовільним кредитним рейтингом. Процентні доходи на залишки коштів, розміщених у банках, нараховувалися за плаваючою ставкою, що базується на щоденній банківській депозитній ставці.

Усі грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях. Усі залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені.

Примітка 8. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400)

Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2019 р. зареєстрований статутний капітал Компанії складав 7 973 тис. грн. Статутний капітал сплачено в повному обсязі.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Дані про склад засновників і їх частки представлені наступним чином:

	31.12.2020		31.12.2019	
	Частка, %	Сума	Частка, %	Сума
ТОВ «ІНТЕРПРОМХОЛДИНГ»	50	3 986,5	50	3 986,5
ТОВ «УКРХОЛДИНГ-ІНВЕСТ»	50	3 986,5	50	3 986,5
Всього	100	7 973	100	7 973

Нарахування і виплати дивідендів Компанією у 2020 році не проводилось.

Кінцевим бенефіціарним власником, що має не прямий вирішальний вплив на діяльність Компанії є фізична особа – Антонов Віталій Борисович (громадянин України).

Примітка 9. Зобов'язання (рядки 1510, 1610, 1620, 1645 та 1690)

Процентні кредити та позики

	% ставка	Валюта	Дата погашення	31.12.2020	31.12.2019
Довгострокова заборгованість				1 056 154	970 747
Забезпечений банківський кредит (А)	3М USD Libor + 3% річних	дол. США	15.02.2024	81 666	86 657
Забезпечений банківський кредит (В)	3М USD Libor + 3% річних	дол. США	15.02.2023	222 380	254 034
Забезпечений банківський кредит (С)	3М USD Libor + 0,25 % річних	дол. США	15.02.2026	620 914	520 152
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями				102 643	85 986
Забезпечений банківський кредит (А)	3М USD Libor + 3 % річних	дол. США	15.02.2024	21 778	18 244
Забезпечений банківський кредит 1 (В)	3М USD Libor + 3 % річних	дол. США	15.02.2023	80 865	67 742
Поточна заборгованість				131 194	109 904
Незабезпечені короткострокові кредити від пов'язаної компанії	7,4%-9,8%	дол. США	31.10.2021	131 194	109 904

У забезпечення зобов'язань за кредитними договорами з нерезидентом 1 прийнято в заставу основні засоби у сумі 311 757 тис. грн.

Інформація про валютний та відсотковий ризики, пов'язані в тому числі з кредитним портфелем Компанії, наведена у Примітці 25.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	31.12.2020	31.12.2019
Податок на землю	170	205
Податок на нерухоме майно	34	24
Податок на доходи фізичних осіб	5	5
Податок на прибуток	-	5 298
Інші місцеві податки та збори	2	-
Всього	211	5 532

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр. поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків включає кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, безпроцентну поворотну фінансову допомогу та передоплати отримані.

Примітка 10. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2000)

	2020	2019
Дохід від операційної оренди необоротних активів	106 084	180 367
Дохід від реалізації нафтопродуктів	171 934	240 224
Дохід від реалізації сільськогосподарської продукції	78 216	5 149
Дохід від надання інших послуг	-	33
Всього	356 234	425 773

Примітка 11. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2050)

	2020	2019
Собівартість реалізації нафтопродуктів	(170 346)	(229 467)
Собівартість реалізації агропродукції	(67 373)	(4 896)
Всього	(237 719)	(234 363)

Примітка 12. Інші операційні доходи (рядок 2120)

	2020	2019
Відсотки нараховані на залишок коштів на р/р	5	10
Дохід від реалізації необоротних активів	347	27 933
Дохід від реалізації іноземної валюти	34	295
Дохід від операційної курсової різниці	1 552	1 011
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	50
Дохід від оприбуткування товарів за результатами інвентаризації	207	-
Інші доходи	246	617
Всього	2 391	29 916

Примітка 13. Адміністративні витрати (рядок 2130)

	2020	2019
Витрати на персонал	(855)	(940)
Професійні послуги	(3 407)	(4 656)
Послуги страхування	(141)	(125)
Податки і інші пов'язані платежі	(125)	(95)
Послуги банку	(80)	(74)
Інші витрати операційної діяльності	(35)	(33)
Всього	(4 643)	(5 923)

Примітка 14. Витрати на збут (рядок 2150)

	2020	2019
Амортизація основних засобів та інших НМА	(20 839)	(20 202)
Ремонт основних засобів	(4 075)	(1 037)
Плата за землю	(5 218)	(1 412)
Професійні послуги	(197)	-
Транспортні послуги	(6 200)	(97)
Складські послуги	(1 373)	(145)
Комунальні послуги	(342)	(186)
Податки і інші пов'язані платежі	(448)	(359)
Інші витрати операційної діяльності	(147)	(336)
Всього	(38 839)	(23 774)

Примітка 15. Інші операційні витрати (рядок 2180)

	2020	2019
Собівартість реалізованих необоротних активів	(227)	(27 510)
Сумнівні та безнадійні борги	(52)	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	(113)	(29)
Втрати від операційної курсової різниці	(1 044)	(203)
Від'ємне значення від операцій купівлі-продажу валюти	-	(566)
Інші витрати операційної діяльності	(10)	-
Всього	(1 446)	(28 308)

Примітка 16. Інші фінансові доходи (рядок 2220)

	2020	2019
Ефект модифікації кредитного договору	-	70 177
Всього	-	70 177

Примітка 17. Інші доходи (рядок 2240)

	2020	2019
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	173 545	-
Дохід від неопераційної курсової різниці	61 909	219 959
Всього	235 454	219 959

Примітка 18. Фінансові витрати (рядок 2250)

	2020	2019
Відсотки за кредитами	(32 493)	(62 124)
Комісія за видачу кредитів	(4 001)	(3 373)
Комісія банку за придбання та переказ валюти (кредити)	(75)	(252)
Всього	(36 569)	(65 749)

Примітка 19. Інші витрати (рядок 2270)

	2020	2019
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	(173 819)	-
Втрати від неопераційних курсових різниць	(261 991)	(14)
Списання залишкової вартості необоротних активів	-	(24)
Всього	(435 810)	(38)

Примітка 20. Податок на прибуток (рядки 1045 та 2300)

Нижче представлені основні компоненти податкових доходів (витрат) з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

	2020	2019
Поточний податок на прибуток	-	(5 308)
Відстрочений податок на прибуток	28 804	(65 041)
Всього	28 804	(70 349)

Нижче наведено узгодження між фактичними доходами (витратами) з податку на прибуток та добуток бухгалтерського прибутку (збитку) до оподаткування і нормативної ставки податку на прибуток за роки що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 роки:

	2020	2019
Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування	(160 947)	387 670
Податок на прибуток, розрахований за ставкою 18%	28 970	(69 781)
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу доходів (витрат) при визначенні оподаткованого прибутку	(166)	(568)
Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300)	28 804	(70 349)

Відстрочені податкові активи (-) та зобов'язання (+) з урахуванням ставки податку на прибуток (18%) за 2020 рік відносяться до таких статей:

	Податкові різниці на 31.12.2019	Податкові різниці на 31.12.2020	Зміни за рахунок прибутку
Основні засоби	(10 206)	(11 219)	(1 013)
Інші поточні зобов'язання	-	(1 833)	(1 833)
Податковий збиток	-	(25 958)	(25 958)
Всього	(10 206)	(39 010)	(28 804)

Відстрочені податкові активи (-) та зобов'язання (+) з урахуванням ставки податку на прибуток (18%) за 2019 рік відносяться до таких статей:

	Податкові різниці на 31.12.2018	Податкові різниці на 31.12.2019	Зміни за рахунок прибутку
Основні засоби	(9 603)	(10 206)	(603)
Податновий збиток	(65 644)	-	65 644
Всього	(75 247)	(10 206)	65 041

Сутність тимчасових різниць наведена нижче:

- основні засоби – відмінності в строках корисного використання та принципах капіталізації витрат;
- інші поточні зобов'язання – відмінності в періоді визнання зобов'язання;
- податковий збиток – перенесення на майбутні звітні періоди збитків при розрахунку зобов'язань з податку на прибуток.

Примітка 21. Інші надходження включені до Звіту про рух грошових коштів (рядок 3095)

Рядок 3095 «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік включає позитивну різницю з придбання валюти на суму 238 тис. грн та інші надходження на суму 63 тис. грн.

Рядок 3095 «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік включає позитивну різницю з придбання валюти на суму 617 тис. грн та інші надходження на суму 298 тис. грн..

Примітка 22. Інші витрачання включені до Звіту про рух грошових коштів (рядок 3190)

Рядок 3190 «Інші витрачання» Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік включає суму перерахувань за операційною орендою у розмірі 29 тис.грн, повернення поворотних безвідсоткових фінансових допомог на суму 195 033 тис. грн, одноразова комісія по кредитному договору на суму 4 001 тис. грн, інші витрачання на суму 77 тис. грн.

Рядок 3190 «Інші витрачання» Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік включає суму перерахувань за операційною орендою у розмірі 31 тис.грн, повернення поворотних безвідсоткових фінансових допомог на суму 751 397 тис. грн, одноразова комісія по кредитному договору на суму 1 853 тис. грн, інші витрачання на суму 818 тис. грн.

Примітка 23. Непередбачені зобов'язання

Податкові ризики

Українська система оподаткування є відносно новою і для неї характерні наявність численних податків і законодавство, що часто змінюється, а також тлумачення офіційних органів і судові рішення, які часто є нечіткими, суперечать один одному і мають різне трактування з боку різних податкових органів. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною та державною фіскальними службами (які входять у структуру Державної фіскальної служби і Міністерства фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних державних контролюючих органів України (включаючи Державну фіскальну службу, що здійснює жорсткий контроль над податковими деклараціями та платежами), які відповідно до законодавства уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, що він виконав усі вимоги існуючого податкового законодавства, виходячи з вимог та тлумачень офіційних органів і судових рішень. Однак не може бути впевненості в тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо виконання Компанією вимог існуючого податкового законодавства і не застосують штрафні санкції.

Діяльність Компанії протягом 2019-2020 років була предметом державного регулювання у сфері трансфертного ціноутворення. Управлінський персонал Компанії вважає, що протягом зазначеного періоду усі операції Компанії відповідали чинним вимогам та нормам, застосованим до трансфертного ціноутворення, та, відповідно, у Компанії не було потреби проводити додаткові нарахування податкових зобов'язань у цій фінансовій звітності. Водночас, враховуючи відсутність усталеної методології кількісної оцінки обмежень у сфері трансфертного ціноутворення, ризик застосування суттєвих коригувань трансфертного ціноутворення відповідними податковими органами в судовому порядку може мати негативний вплив на фінансові результати Компанії в майбутньому.

Судові справи

Під час господарської діяльності Компанія бере участь у судових процесах. На думку управлінського персоналу Компанії, кінцеві зобов'язання, якщо такі виникнуть, прийняті на основі розгляду таких справ або претензій, не матимуть істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

Примітка 24. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони – особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. Перелік пов'язаних сторін визначається з урахуванням характеру відносин між сторонами, а не лише юридичної форми (згідно з принципом «превалювання сутності над формою»).

Операції з пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, аналогічних умовам операцій з непов'язаними сторонами.

Провідний управлінський персонал представлений в особі Директора, який має повноваження та є відповідальним за планування, керівництво і контроль за діяльністю Компанії.

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами

	31.12.2020	31.12.2019
Поточна та інша дебіторська заборгованість	134 418	308 941
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	355 595	663 825
Передоплати видані	361 693	237 302
Поточні та інші зобов'язання	4 666	6 363
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	79 539	319 918
Передоплати отримані	-	103
Поточні кредити та позики	131 194	109 904

Операції з пов'язаними сторонами

	2020	2019
Дохід від операційної оренди необоротних активів	105 804	180 367
Дохід від реалізації нафтопродуктів та інших товарів	175 297	240 224
Дохід від реалізації необоротних активів	152	27 518
Дохід від надання інших послуг	-	33
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	173 545	-
Придбання нафтопродуктів та інших товарів	(83 007)	-
Придбання необоротних активів	(13)	(25 153)
Професійні послуги	(3 137)	(2 952)
Оренда офісних приміщень та комунальні послуги	(363)	(275)
Фінансові витрати	(10 717)	(21 614)
Інші послуги	-	(240)

Винагорода провідному управлінському персоналу

Винагорода провідному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами заробітної плати у грошовій формі на суму 82 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року та 66 тис. грн за 2019 рік.

Примітка 25. Управління ризиками

Загальна політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу найбільш суттєвих ризиків, яких зазнає Компанія, встановлення належних лімітів ризику та впровадження належних засобів контролю з метою запобігання негативним наслідкам, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Компанії.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, у більшості включають дебіторську заборгованість, гроші та їх еквіваленти.

Зазвичай Компанія не вимагає надання застави у забезпечення виконання зобов'язань за фінансовими активами. При управлінні кредитним ризиком, що стосується дебіторської заборгованості, управлінський персонал Компанії значною мірою покладається на власний розсуд при виборі кінцевих клієнтів і моніторинг їх кредитоспроможності. Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку.

Компанія створює резерв під знецінення в сумі, що представляє собою оцінку управлінським персоналом понесених збитків від дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншій дебіторській заборгованості.

Кредитний ризик Компанії, пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, дорівнює балансовій вартості відповідних активів на звітну дату. Інвестиції тимчасово вільних грошових

коштів здійснюються лише за рішенням управлінського персоналу Компанії та тільки з ухваленими банками в межах встановлених лімітів. Ліміти встановлюються з метою мінімізації концентрації ризиків, і у такий спосіб, зменшують фінансові збитки, що можуть виникнути у результаті потенційного дефолту банківської установи.

Максимальна сума кредитного ризику дорівнює балансовій вартості відповідного фінансового активу.

Ризик ліквідності

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами.

Задачею Компанії є підтримка безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, які надаються постачальниками, а також залучення банківських кредитів.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні строку їх погашення. Управлінський персонал постійно відстежує рівень ліквідності.

Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко використовується практика передоплати. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Більшість витрат Компанії носять змінний характер і залежать від обсягу реалізації. В результаті цього і виникає більшість витрат, які безпосередньо генерують доходи для погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності.

Нижче в таблицях подано аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року:

	до 3 місяців	від 3 до 12 місяців	від 1 року	Всього
Станом на 31.12.2020				1 359 691
Довгострокові кредити банків	-	-	924 960	924 960
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	25 661	76 982	-	102 643
Короткострокові кредити	-	131 194	-	131 194
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	8 019	-	-	8 019
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	79 539	-	-	79 539
Інші поточні зобов'язання	113 336	-	-	113 336
Станом на 31.12.2019				
Довгострокові кредити банків	-	-	860 843	860 843
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	21 496	64 490	-	85 986
Короткострокові кредити	-	109 904	-	109 904
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 306	-	-	2 306
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	319 918	-	-	319 918
Інші поточні зобов'язання	154 665	-	-	154 665

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Валютний ризик Компанії високий, оскільки вона має значний обсяг операцій в іноземній валюті. Ці операції мають суттєвий вплив на діяльність Компанії.

Залежність Компанії від валютного ризику представлена на основі балансової вартості відповідних активів та зобов'язань у валюті таким чином:

<i>у тис. грн</i>	31.12.2020	31.12.2019
	дол. США	дол. США
Активи	13 706	178
Поточна дебіторська заборгованість іноземних покупців	13 706	-
Рахунки в банках	-	178
Зобов'язання	(1 167 660)	(1 065 384)
Довгострокова заборгованість за процентними позиками та кредитами в іноземній валюті	(924 960)	(860 843)
Короткострокова заборгованість за процентними позиками та кредитами в іноземній валюті	(131 194)	(109 904)
Поточна заборгованість за процентними позиками та кредитами в іноземній валюті	(107 188)	(94 637)
Аванси одержані	(4 318)	-
Чиста довга (коротка) валютна позиція	(1 153 954)	(1 065 206)

У таблиці нижче розкривається інформація про чутливість фінансового результату та власного капіталу до оподаткування до достатньо можливих змін у курсах обміну валют, які застосовувались на звітну дату, за умови, що всі інші змінні величини залишались незмінними. Ризик розраховувався лише для монетарних залишків, деномінованих у іноземних валютах, а не у функціональній валюті Компанії:

<i>у тис. грн</i>	Вплив на прибуток чи збиток та власний капітал на 31 грудня 2020 року	Вплив на прибуток чи збиток та власний капітал на 31 грудня 2019 року
Зміцнення долара США на 10%	(115 396)	(106 521)
Послаблення долара США на 10%	115 396	106 521

Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Управлінський персонал Компанії усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це може впливати як на фінансові результати Компанії, так і на справедливую вартість чистих активів.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року Компанія мала позикові кошти з перемінною відсотковою ставкою (Примітка 9). Управлінський персонал аналізує ринкові відсоткові ставки з достатньою регулярністю з метою мінімізації відсоткового ризику Компанії.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти, дебіторську і кредиторську заборгованість, позики та інші зобов'язання. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих приміток.

Справедлива вартість грошових коштів, торговельної та іншої короткострокової дебіторської та кредиторської заборгованості, інших поточних зобов'язань приблизно дорівнює їх балансовій вартості, в основному через те, що ці інструменти будуть погашені у найближчому майбутньому.

Примітка 26. Затвердження фінансової звітності і події після звітної дати

Ця фінансова звітність за 2020 рік, була затверджена до випуску Директором Компанії 31 травня 2021 року.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККОСХІДІНВЕСТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Не існує подій, що відбулися після закінчення періоду, які вимагають коригування сум у фінансовій звітності або у примітках до неї. Ми не маємо жодних планів чи намірів, які могли б суттєво вплинути на балансову вартість або класифікацію активів та зобов'язань.

З 15 травня 2021 року урядом запроваджено обмеження на встановлення націнки пального, відповідно до якого, на період дії карантину, мережі АЗС зможуть встановлювати обмежену націнку на свої основні товари: не більше 7 грн – для дизпального палива та 5 грн – для бензину. Вплив цього рішення на діяльність Компанії насамперед буде залежати від тривалості карантину або скасування відповідних обмежень. Очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності.



Коненко О.А.
Директор





Загоровська І.К.
Головний бухгалтер