

# **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККО-РЕСУРС»**

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

## **ЗМІСТ**

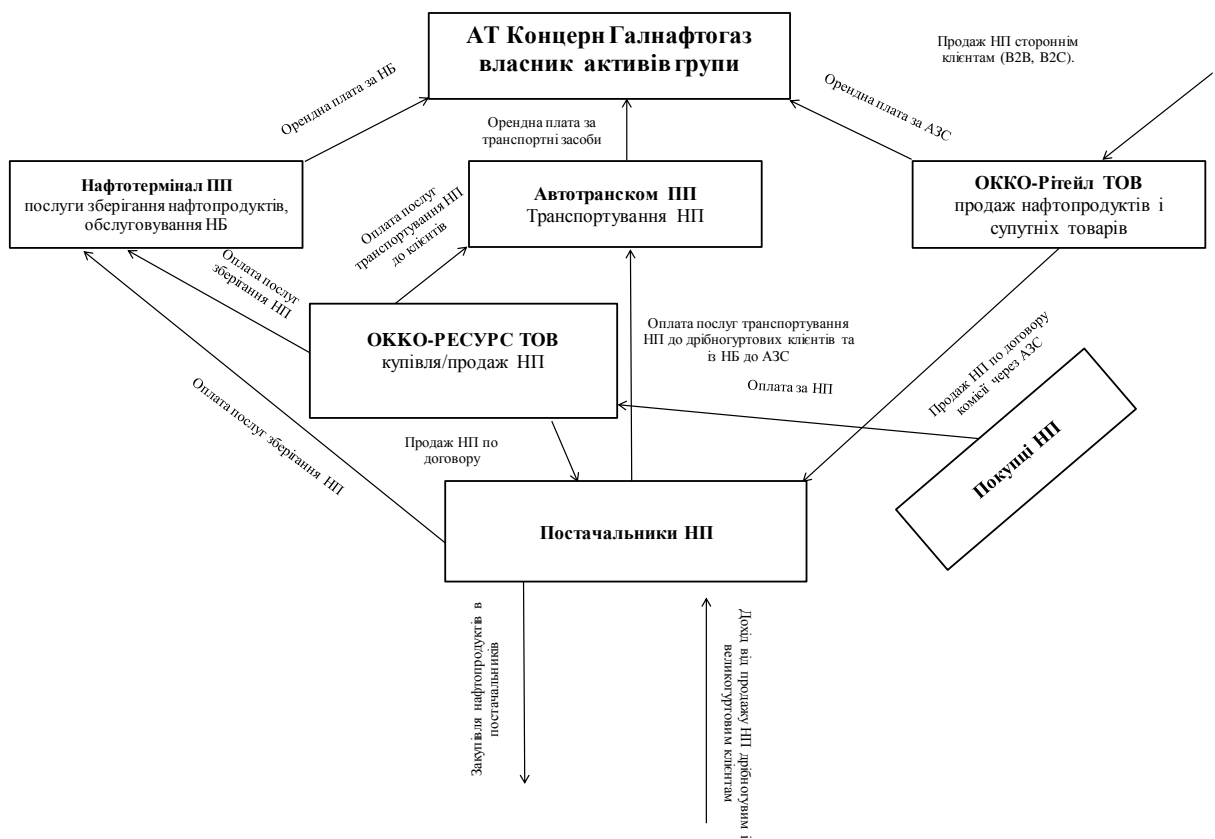
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ.....	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА .....	4
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН).....	7
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) .....	9
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим 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. Інформація про Компанію .....	23
Примітка 2. Операційне середовище .....	23
Примітка 3. Основа складання фінансової звітності .....	24
Примітка 4. Основні положення облікової політики.....	25
Примітка 5. Істотні судження, оцінки і припущення .....	29
Примітка 6. Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2000) .....	30
Примітка 7. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2050) .....	30
Примітка 8. Інші операційні доходи (рядок 2120).....	30
Примітка 9. Адміністративні витрати (рядок 2130) .....	30
Примітка 10. Витрати на збут (рядок 2150) .....	31
Примітка 11. Інші операційні витрати (рядок 2180) .....	31
Примітка 12. Інші доходи (рядок 2240) .....	31
Примітка 13. Фінансові витрати (рядок 2250).....	31
Примітка 14. Інші витрати (рядок 2270) .....	31
Примітка 15. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125) .....	31
Примітка 16. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130) .....	32
Примітка 17. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135) .....	32
Примітка 18. Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків (рядок 1145).....	32
Примітка 19. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155).....	32
Примітка 20. Поточні фінансові інвестиції (рядок 1160).....	32
Примітка 21. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165).....	32
Примітка 22. Інші оборотні активи (рядок 1190).....	32
Примітка 23. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400) .....	32
Примітка 24. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615).....	33
Примітка 25. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620).....	33
Примітка 26. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635) .....	33
Примітка 27. Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (рядок 1645) .....	33
Примітка 28. Доходи майбутніх періодів (рядок 1665) .....	33
Примітка 29. Інші поточні зобов'язання (рядок 1690) .....	33
Примітка 31. Інші надходження включені до Звіту про рух грошових коштів (рядок 3095).....	33
Примітка 31. Інші витрачання включені до Звіту про рух грошових коштів (рядок 3190).....	34
Примітка 32. Умовні активи та зобов'язання .....	34
Примітка 32. Операції з пов'язаними сторонами .....	34
Примітка 32. Управління ризиками .....	35
Примітка 33. Затвердження фінансової звітності та події після звітного періоду.....	38

## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ КОМПАНІЇ ТОВ «ОККО-РЕСУРС» ЗА 2020 РІК

### 1. Опис діяльності компанії

ТОВ «ОККО-РЕСУРС» – структурна одиниця групи компаній «Концерн Галнафтогаз». 100% підприємства належить АТ «Концерн Галнафтогаз». В операційній структурі компанії дане підприємство здійснює оптову торгівлю нафтопродуктами. Основний вид діяльності компанії за КВЕД: діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами. Станом на кінець 2020 року кількість працівників компанії становила 6 осіб.

На схемі грошових потоків відображено місце компанії в групі АТ «Концерн Галнафтогаз»:



### 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

Компанія здійснює свою діяльність на території України.

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

Основними напрямками діяльності компанії є:

- торгівля нафтопродуктами та іншими товарами;
- експорт сільськогосподарської продукції;
- продаж НП державним установам.

5. Організаційно-управлінська структура підприємства



Стоянський С.С.  
Директор



Буцерко Н.Й.  
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 «ОККО-РЕСУРС» (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 її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно 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 рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, яка наведена на сторінках з 7 по 38, була затверджена та підписана 31 травня 2021 року від імені Керівництва Компанії:

  
Стоянський С.С.  
Директор



  
Буцерко Н.Й.  
Головний бухгалтер

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

*Загальним зборам та директору ТОВ «ОККО-РЕСУРС»*

### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариство з обмеженою відповідальністю «ОККО-РЕСУРС» («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, 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**

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.

### **Пояснювальний параграф**

Ми звертаємо увагу на примітку 33 до фінансової звітності, в якій розкрито інформацію про запровадження урядом обмежень на встановлення націнки пального на період дії карантину. 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. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### **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 не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал 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**



**О.Я. Корпан**

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101145

м. Івано-Франківськ, 31 травня 2021 р.

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТ-СЕРВІС ІНК». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 13659226. Юридична адреса: 76018 м. Івано-Франківськ, вул. Б. Лепкого, буд. 34, офіс 1, тел. (0342) 75-05-01.

ТОВ «АУДИТ-СЕРВІС ІНК» 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/> та розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>



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

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ОККО-РЕСУРС»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ 2021   01   01
		Код за ЄДРПОУ	37776041
Територія	Київська	за КОАТУУ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними	за КВЕД	46.71
Середня кількість працівників	6		
Адреса, телефон	вул. Набережна-Хрещатицька, буд. 15-17/18, Подільський р-н, м. Київ, 04070		
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			v
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

**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
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
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	-	2 539
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>-</b>	<b>2 539</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	1 207	347 954
Виробничі запаси	1101	40	67
Товари	1104	1 167	347 887
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23 652	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	41 861	110 064
з бюджетом	1135	10	30 633
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	1 310 286	939 709
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	198 492	1 510 902
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	1 469 141
Гроші та їх еквіваленти	1165	184	246
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	6 412	11 838
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>1 582 104</b>	<b>4 420 488</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>1582104</b>	<b>4 423 027</b>

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККО-РЕСУРС»**  
**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
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	70 000	70 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(36 602)	(29 777)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>33 398</b>	<b>40 223</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 437	385 831
розрахунками з бюджетом	1620	7 576	4 224
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 053	4 211
розрахунками зі страхування	1625	8	15
розрахунками з оплати праці	1630	30	55
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	238 458
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	1 408 405	2 228 097
Поточні забезпечення	1660	44	99
Доходи майбутніх періодів	1665	-	3 733
Інші поточні зобов'язання	1690	131 206	1 522 202
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>1 548 706</b>	<b>4 382 804</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>1 582 104</b>	<b>4 423 027</b>



Стоянський С.С.  
Директор




Буцерко Н.І.  
Головний бухгалтер

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ОККО-РЕСУРС»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021   01   01
Код за ЄДРПОУ
37776041

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	2 355 406	7 037 123
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 169 378)	(6 360 556)
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	186 028	676 567
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 678	9 331
Адміністративні витрати	2130	(1 567)	(1 816)
Витрати на збут	2150	(2 534)	(8 821)
Інші операційні витрати	2180	(11 848)	(9 363)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	172 757	665 898
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	23 416	602 121
Фінансові витрати	2250	(39 100)	(78 293)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(148 586)	(474 737)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	8 487	714 989
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 662)	(128 926)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	6 825	586 063
збиток	2355	-	-

**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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>6 825</b>	<b>586 063</b>

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

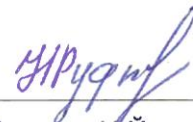
Найменування показника	Код рядка	За 2020 рік	За 2019 рік
Матеріальні затрати	2500	15	19
Витрати на оплату праці	2505	1 176	870
Відрахування на соціальні заходи	2510	259	194
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	2 651	9 554
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>4 101</b>	<b>10 637</b>

### 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	-	-



Стоянський С.С.  
Директор



Буцерко Н.І.  
Головний бухгалтер

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ОККО-РЕСУРС»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021   01   01
Код за ЄДРПОУ
37776041

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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 673 540	12 854 302
Повернення податків і зборів	3005	8	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	140 196	-
Надходження від повернення авансів	3020	911 149	125 745
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	4
Інші надходження	3095	221 787	557 281
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(587 296)	(2 960 674)
Праці	3105	(886)	(707)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(242)	(196)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(20 401)	(17 183)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 043)	(1)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(12 992)	(15 622)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 366)	(1 560)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 464 021)	(10 244 472)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(81 324)	(494 090)
Інші витрачання	3190	(9 344)	(189)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(783 168)</b>	<b>(180 179)</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
<b>Надходження від реалізації:</b>			
фінансових інвестицій	3200	253 076	182 070
необоротних активів	3205	-	-
<b>Надходження від отриманих:</b>			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	99 744	-
Інші надходження	3250	-	-
<b>Витрачання на придбання:</b>			
фінансових інвестицій	3255	(133 149)	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання від надання позик	3275	(99 514)	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>120 157</b>	<b>182 070</b>

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

<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:		-	-
Власного капіталу	3300	-	66 013
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:		-	-
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(845 071)	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(59 534)	(67 456)
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(904 605)</b>	<b>(1 443)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(1 281)</b>	<b>448</b>
Залишок коштів на початок року	3405	184	11
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 343	(275)
Залишок коштів на кінець року	3415	<b>246</b>	184



Стоянський С.С.  
Директор




Буцерко Н.І.  
Головний бухгалтер

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ОККО-РЕСУРС»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021   01   01
Код за ЄДРПОУ
37776041

Код за ЄДРПОУ

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

за 2020 рік

Форма № 4

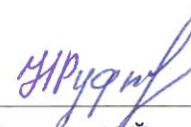
Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	70 000	-	-	-	(36 602)	-	-	33 398
<b>Коригування:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	70 000	-	-	-	(36 602)	-	-	33 398
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	6 825	-	-	6 825
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	6 825	-	-	6 825
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>70 000</b>	-	-	-	<b>(29 777)</b>	-	-	<b>40 223</b>



Стоянський С.С.  
Директор

Буцерко Н.Й.  
Головний бухгалтер

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ОККО-РЕСУРС»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
21   01   01
Код за ЄДРПОУ
37776041

Код за ЄДРПОУ

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

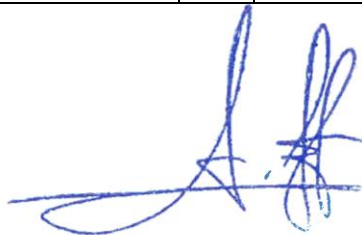
за 2019 рік

Форма № 4

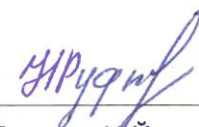
Код за ДКУД

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	3 987	23 811	-	-	(646 476)	-	-	(618 678)
<b>Коригування:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>3 987</b>	<b>23 811</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(646 476)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(618 678)</b>
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	586 063	-	-	586 063
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	66 013	-	-	-	-	-	-	66 013
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(23 811)	-	-	23 811	-	-	-
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>66 013</b>	<b>(23 811)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>609 874</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>652 076</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>70 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(36 602)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 398</b>



Стоянський С.С.  
Директор

Буцерко Н.Й.  
Головний бухгалтер



Дата (рік, місяць, число) 21 | 01 |  
 Код за ЄДРПОУ 24679870

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ОККО-РЕСУРС»

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 за 2020 рік**

Код за ДКУД 1801008

Форма № 5 Код за ДКУД

**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	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)  
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)  
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)  
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)  
 3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККО-РЕСУРС»**  
**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 у	первісної (переоціненої) вартості	знос у			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	передані в оперативну оренду	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	2																	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопотінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 260 графа 14													(261)					
													(262)					
													(263)					
													(264)					
													(2641)					
													(265)					
													(2651)					
													(266)					
													(267)					
													(268)					
													(269)					
3 рядка 260 графа 8																		
3 рядка 260 графа 5																		
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду																		
3 рядка 260 графа 15																		
3 рядка 105 графа 14																		

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККО-РЕСУРС»**  
**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	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	-

З рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

**IV. Фінансові інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	1 469 141	-	1 469 141
Разом (розд. А + розд. Б)	420	1 469 141	-	1 469 141

З 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)	-
З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(424)	1 469 141
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККО-РЕСУРС»**  
**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
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	2 418	603
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		674
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	260	10 571
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1 401
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	38 644
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	456
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	100	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	23 316	148 586
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	246	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	246	
З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено		(691)	-

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККО-РЕСУРС»**  
**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	44	99	-	44	-	-	99
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	44	99	-	44	-	-	99

**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	67	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810		-	-
Паливо	820		-	-
Тара і тарні матеріали	830		-	-
Будівельні матеріали	840		-	-
Запасні частини	850		-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860		-	-
Поточні біологічні активи	870		-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880		-	-
Незавершене виробництво	890		-	-
Готова продукція	900		-	-
Товари	910	347 887	-	-
Разом	920	347 954	-	-

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	1	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 510 902	-	-	-
				(951)	-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами				(952)	1 503 938

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОККО-РЕСУРС»**  
**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	4 201
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1 662
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4 201
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(2 539)
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	
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 «ОККО-РЕСУРС»**  
**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	залишок на кінець 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	
<b>Довгострокові біологічні активи - усього</b> в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи - усього</b> в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>1430</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 «ОККО-РЕСУРС»**  
**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
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Стоянський С.С.  
Директор



Буцерко Н.Й.  
Головний бухгалтер



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

### **Примітка 1. Інформація про Компанію**

ТОВ «ОККО-РЕСУРС» (далі «Компанія») – товариство з обмеженою відповідальністю, зареєстроване 16 червня 2011 року відповідно до законодавства України. Компанія є структурною одиницею групи компаній «Концерн Галнафтогаз». 100% у статутному капіталі Компанії належить АТ «Концерн Галнафтогаз». В операційній структурі групи компаній «Концерн Галнафтогаз» Компанія здійснює оптову торгівлю нафтопродуктами, а також торгівлю сільськогосподарською продукцією.

Зареєстрований офіс Компанії знаходиться за адресою: 04070, м. Київ, вул. Набережно-Хрещатицька, буд. 15-17/18.

Середня кількість співробітників Компанії у 2020 і 2019 роках становила 6 осіб.

### **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 на 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% у порівнянні з 4,1% минулого року. Кредитне рейтингове агентство Fitch у вересні 2020 року підтвердило довгостроковий рейтинг дефолту України в іноземній валюті (IDR) на рівні «В» зі стабільним прогнозом. Національним банком України в вересні 2020 року ухвалено рішення залишити облікову ставку без змін на рівні 6% річних.

На початку 2020 року у світі став швидко поширюватися новий коронавірус (COVID-19). Світове поширення COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння протягом 2020 року. 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.

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, свою здатність 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.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати впливу вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.

Управлінський персонал стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший

негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

### **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.

#### ***Безперервність діяльності***

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом Компанії тих впливів, що здійснює на діяльність та фінансовий стан Компанії економічна ситуація в Україні. Майбутній розвиток економіки України залежить значною мірою від ефективності заходів, що вживаються урядом України та інших факторів, включаючи законодавчі та політичні події поза контролем Компанії.

На думку управлінського персоналу, Компанія може продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованою. Тому ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань,

які могли б знадобитися, якби Компанія була б не здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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.

#### **Примітка 4. Основні положення облікової політики**

##### ***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 в 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.

Вартість вибуття запасів визначається наступним чином:

- матеріали та запасні частини – середньозважена собівартість;
- нафтопродукти – середньозважена собівартість;
- агропродукція для перепродажу – ідентифікована собівартість.

##### ***Фінансові інструменти***

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, залишки готівки та залишки на банківських рахунках, дебіторську та кредиторську заборгованість та 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.

#### ***Поточні фінансові інвестиції***

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю.

До складу поточних фінансових інвестицій віднесено боргові інструменти призначені для продажу. Фінансові інвестиції відображаються Компанією на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

#### ***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 5. Істотні судження, оцінки і припущення**

Підготовка фінансової звітності Компанії за НП(С)БО вимагає від керівництва суджень, оцінок і припущень, які впливають на суми доходів та витрат, активів та зобов'язань, відображених у звітності, а також на розкриття умовних зобов'язань на звітну дату. Невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до наслідків, що можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активів або зобов'язань.

Основні припущення щодо майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які мають істотний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, наведено нижче. Керівництво проводить таку оцінку на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися у майбутньому. Існуючі обставини і припущення щодо майбутніх подій, однак, можуть змінитися у зв'язку із змінами на ринку або обставинами, що виникли поза контролем Компанії. Такі зміни відображаються у припущеннях тоді, коли вони відбуваються.

#### **Податки**

Невизначеність існує щодо тлумачення податкового законодавства, змін в податковому законодавстві, а також сум і термінів майбутніх оподаткованих доходів. Компанія оцінює ризики та можливі наслідки перевірок податкових органів, засновані на розумних оцінках. Визнання таких наслідків залежить від різних факторів, таких як досвід попередніх податкових перевірок та різні тлумачення податкового законодавства відповідним державним органом. Такі відмінності в інтерпретації можуть виникнути в залежності від умов, що переважають у середовищі функціонування Компанії.

#### **Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості**

Керівництво оцінює ймовірність повернення торгової та іншої дебіторської заборгованості на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Фактори, які беруться до уваги, включають аналіз за термінами погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості у порівнянні із платіжною історією та кредитними умовами, наданими клієнтам, та доступну ринкову інформацію щодо здатності контрагента здійснити оплату. У випадку якщо фактичні суми повернень виявляться меншими за оцінки керівництва, Компанія змушена буде відобразити додаткові витрати на покриття збитків від зменшення корисності такої заборгованості.

### **Справедлива вартість фінансових інструментів**

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на основі даних активних ринків, вона визначається на основі даних оціночної методики, використовуючи модель дисконтованих грошових потоків з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Компанія визначає ефективну ставку відсотка на дати визнання фінансових активів та зобов'язань на основі інформації з активних ринків, що відповідають характеру виникнення такого активу чи зобов'язання. Проте в тих випадках, коли це визначити складно, для встановлення справедливої вартості потрібна експертне судження. Судження базується на таких факторах, як ризик ліквідності і кредитний ризик. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

### **Визнання відстроченого податкового активу**

Відстрочені податкові активи визнаються в тій частині, в якій Компанія сподівається, що відповідну податкову вигоду зможе отримати. При визначенні майбутнього оподаткованого прибутку і суми податкових вигод, імовірних в майбутньому, керівництво застосовує судження і розрахунки за попередні періоди, а також майбутнього доходу при існуючих обставинах.

### **Примітка 6. Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2000)**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Дохід від реалізації агропродукції	426 363	-
Дохід від реалізації нафтопродуктів	1 929 041	6 703 347
Винагороди по договорах комісії	2	333 776
<b>Всього</b>	<b>2 355 406</b>	<b>7 037 123</b>

### **Примітка 7. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2050)**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Собівартість реалізованої агропродукції	(418 974)	-
Собівартість реалізованих нафтопродуктів	(1 750 402)	(6 360 556)
Інші	(2)	-
<b>Всього</b>	<b>(2 169 378)</b>	<b>(6 360 556)</b>

### **Примітка 8. Інші операційні доходи (рядок 2120)**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Дохід від операційної курсової різниці	2 418	1 456
Позитивна різниця з придбання валюти	258	7 870
Дохід комісійних банку на залишок вільних коштів	2	5
<b>Всього</b>	<b>2 678</b>	<b>9 331</b>

### **Примітка 9. Адміністративні витрати (рядок 2130)**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Заробітна плата та пов'язані витрати	(1 371)	(1 064)
Оренда	(85)	(83)
Інформаційно-консультаційні послуги	(63)	(47)
Послуги банку	(33)	(599)
Витрати матеріалів	(15)	(19)
Ліцензійні послуги	-	(4)
<b>Всього</b>	<b>(1 567)</b>	<b>(1 816)</b>



**Примітка 10. Витрати на збут (рядок 2150)**

	2020	2019
Послуги по зберіганню нафтопродуктів	(2 164)	(1 054)
Професійні послуги	(67)	(9)
Комісійна винагорода	-	(810)
Заробітна плата та пов'язані витрати	(64)	-
Ліцензійні послуги	(10)	(5)
Послуги банку	(57)	(3 639)
Транспортні послуги, та послуги митниці	(172)	(3 304)
<b>Всього</b>	<b>(2 534)</b>	<b>(8 821)</b>

**Примітка 11. Інші операційні витрати (рядок 2180)**

	2020	2019
Від'ємна різниця з придбання іноземної валюти	(8 281)	(7 584)
Нестачі і втрати товарів при зберіганні понад норму	(1 401)	-
Від'ємна різниця від реалізованої іноземної валюти	(802)	(42)
Штрафи, пені, неустойки інших осіб	(674)	(1 367)
Втрати від операційної курсової різниці	(603)	(370)
Інші витрати операційної діяльності	(87)	-
<b>Всього</b>	<b>(11 848)</b>	<b>(9 363)</b>

**Примітка 12. Інші доходи (рядок 2240)**

	2020	2019
Дохід від неопераційної курсової різниці	23 316	132 144
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	100	469 977
<b>Всього</b>	<b>23 416</b>	<b>602 121</b>

**Примітка 13. Фінансові витрати (рядок 2250)**

	2020	2019
Відсотки за позиками	(38 644)	(78 239)
Комісія банку за придбання валюти	(456)	(54)
<b>Всього</b>	<b>(39 100)</b>	<b>(78 293)</b>

**Примітка 14. Інші витрати (рядок 2270)**

	2020	2019
Витрати від неопераційних курсових різниць	(148 586)	-
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	-	(474 737)
<b>Всього</b>	<b>(148 586)</b>	<b>(474 737)</b>

**Примітка 15. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125)**

	31.12.2020	31.12.2019
За нафтопродукти	-	23 652
Інші	1	-
<b>Всього</b>	<b>1</b>	<b>23 652</b>

**Примітка 16. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130)**

	31.12.2020	31.12.2019
За нафтопродукти	14 180	41 751
За агропродукцію	95 571	
За послуги	313	110
<b>Всього</b>	<b>110 064</b>	<b>41 861</b>

**Примітка 17. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135)**

	31.12.2020	31.12.2019
За розрахунками з податку на додану вартість	30 613	-
Інші	20	10
<b>Всього</b>	<b>30 633</b>	<b>10</b>

**Примітка 18. Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків (рядок 1145)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків включає дебіторську заборгованість, безпроцентну поворотну фінансову допомогу та передоплати видані. Така дебіторська заборгованість є не простроченою.

**Примітка 19. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)**

	31.12.2020	31.12.2019
За фінансові інвестиціями	1 503 938	171 598
Розрахунки з митницями	-	19 929
Інші	6 964	6 965
<b>Всього</b>	<b>1 510 902</b>	<b>198 492</b>

**Примітка 20. Поточні фінансові інвестиції (рядок 1160)**

У складі поточних фінансових інвестицій обліковуються прості векселі з терміном погашення до 1 року, придбані з метою перепродажу.

**Примітка 21. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165)**

	31.12.2020	31.12.2019
Поточні рахунки в національній валюті	246	184
<b>Всього</b>	<b>246</b>	<b>184</b>

**Примітка 22. Інші оборотні активи (рядок 1190)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років інші оборотні активи включають заборгованість за податковим зобов'язанням та податковим кредитом з ПДВ.

**Примітка 23. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років статутний капітал складає 70 000 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років часткою 100% у статутному капіталі Компанії володіло ТОВ «ОККО-ХОЛДИНГ». Статутний капітал сплачено в повному обсязі. Кінцевим бенефіціарним власником, який має непрямий вирішальний вплив на діяльність Компанії є фізична особа – Антонов Віталій Борисович (громадянин України).

**Примітка 24. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615)**

	31.12.2020	31.12.2019
За нафтопродукти	46 302	1 401
За агропродукцію	339 439	
За послуги	1958	28
За оренду	90	8
<b>Всього</b>	<b>385 831</b>	<b>1 437</b>

**Примітка 25. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620)**

	31.12.2020	31.12.2019
Податок на прибуток підприємств	4 211	4 053
Податок на додану вартість	-	3 515
Інші	13	8
<b>Всього</b>	<b>4 224</b>	<b>7 576</b>

**Примітка 26. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)**

	31.12.2020	31.12.2019
Аванси за агропродукцію	238 228	-
Аванси за нафтопродукти	320	-
<b>Всього</b>	<b>238 548</b>	<b>-</b>

**Примітка 27. Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (рядок 1645)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків включає кредиторську заборгованість за товари, послуги і цінні папери, безпроцентну поворотну фінансову допомогу отриману в національній валюті, термін погашення якої не перевищує 12 місяців від дати звітності та аванси отримані.

**Примітка 28. Доходи майбутніх періодів (рядок 1665)**

	31.12.2020	31.12.2019
Контрактні зобов'язання за реалізованими талонами та іншими контрактами на реалізацію	3 773	-
<b>Всього</b>	<b>3 733</b>	<b>-</b>

**Примітка 29. Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років інші поточні зобов'язання включають заборгованість за цінні папери, безпроцентну поворотну фінансову допомогу отриману в національній валюті, термін погашення якої не перевищує 12 місяців від дати звітності та податковий кредит з ПДВ.

**Примітка 31. Інші надходження включені до Звіту про рух грошових коштів (рядок 3095)**

	2020	2019
Надходження поворотної безвідсоткової фінансової допомоги	221 530	556 995
Інші надходження	257	286
<b>Всього</b>	<b>221 787</b>	<b>557 281</b>

**Примітка 31. Інші витрачання включені до Звіту про рух грошових коштів (рядок 3190)**

	2020	2019
Виплати за операційною орендою	8	92
Від'ємна різниця з придбання іноземної валюти	8 281	-
Інші витрачання	1 055	97
<b>Всього</b>	<b>9 344</b>	<b>189</b>

**Примітка 32. Умовні активи та зобов'язання**

*Оподаткування*

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.

*Непередбачені активи та зобов'язання*

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років, на думку керівництва, у Компанії не існувало непередбачених активів або зобов'язань.

*Судові позови*

В даний час, на думку керівництва, не існує будь-яких поточних судових розглядів або позовів, які можуть істотно вплинути на результати діяльності або фінансовий стан Компанії.

**Примітка 32. 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»).

Провідний управлінський персонал представлений в особі директора, членів наглядової ради та членів ревізійної комісії. Ці особи мають повноваження та є відповідальними за планування, керівництво і контроль за діяльністю Компанії.

*Суттєві залишки за розрахунками з іншими пов'язаними сторонами*

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Компанія має наступні залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами:

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	11 580
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	939 709	1 310 286
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 503 938	116 818
<b>Всього активів</b>	<b>2 443 647</b>	<b>1 438 684</b>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	46 392	8
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	2 228 097	1 408 405
Інші поточні зобов'язання	1 489 035	-
<b>Всього зобов'язань</b>	<b>3 763 524</b>	<b>1 408 413</b>

*Суттєві операції з іншими пов'язаними сторонами*

Протягом 2020 та 2019 років Компанія мала такі суттєві операції з пов'язаними сторонами:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Реалізація нафтопродуктів та інших товарів	1 912 741	6 466 675
Надання послуг	-	333 776
Продаж цінних паперів	2 039 165	270 950
Придбання цінних паперів	2 903 391	-
Придбання товарів, в т.ч. нафтопродуктів	131 168	75
Оренда і комунальні послуги	85	77
Транспортні послуги	15	3 187
Фінансові витрати	38 644	78 239
Інші послуги	-	877

*Винагорода провідному управлінському персоналу*

Винагорода провідному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами заробітної плати у грошовій формі на суму 341 тис. грн за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (31 тис. грн за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року).

**Примітка 32. Управління ризиками**

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Компанії: валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

***Кредитний ризик***

Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, у більшості включають дебіторську заборгованість, гроші та їх еквіваленти.

Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах сумнівних боргів.

Компанія створює резерв під знецінення в сумі, що представляє собою оцінку керівництвом понесених збитків від дебіторської заборгованості по основній діяльності.

Перед прийняттям нового клієнта Компанія використовує внутрішню кредитну систему для оцінки якості потенційного клієнта.

Кредитний ризик Компанії притаманний також таким фінансовим інструментам, як поточні рахунки в банках і може виникати у випадку не спроможності банківської установи розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Компанія використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом;
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за міжнародною рейтинговою шкалою.

Далі наведений аналіз коштів на банківських рахунках за кредитною якістю згідно з кредитними рейтингами рейтингових агентств:

<i>у тис. грн</i>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Поточні рахунки в комерційних банках</b>		
- AA(ukr) (Fitch) / caa1 (Moody's)	229	131
- Інші	17	53

### **Валютний ризик**

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

Валютний ризик Компанії високий, оскільки воно має значний обсяг операцій в іноземній валюті. Ці операції мають суттєвого впливу на діяльність Компанії.

Залежність Компанії від валютного ризику представлена на основі балансової вартості відповідних активів та зобов'язань в доларах США таким чином:

<i>у тис. грн</i>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Активи</b>	<b>46</b>	<b>27 287</b>
Поточна дебіторська заборгованість за виданими авансами	46	27 287
<b>Зобов'язання</b>	<b>(238 228)</b>	<b>(1)</b>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(1)
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	(238 228)	-
<b>Чиста (коротка) довга валютна позиція</b>	<b>(238 182)</b>	<b>27 286</b>

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 залишалися незмінними.

Ризик розраховувався лише для монетарних залишків, деномінованих у іноземних валютах, а не у функціональній валюті Компанії.

<i>у тис. грн</i>	<b>Вплив на прибуток чи збиток та власний капітал на</b>	
	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Зміцнення долара США на 10%	(23 818)	2 729
Послаблення долара США на 10%	23 818	(2 729)

### **Ризик ліквідності**

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

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.

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

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 до 5 років	Всього
<b>Станом на 31 грудня 2020 року</b>	<b>2 647 087</b>	<b>1 489 043</b>	<b>-</b>	<b>4 136 130</b>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	385 831	-	-	385 831
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	2 228 097	-	-	2 228 097
Інші поточні зобов'язання	33 159	1 489 043	-	1 522 202
<b>Станом на 31 грудня 2019 року</b>	<b>1 540 623</b>	<b>425</b>	<b>-</b>	<b>1 541 048</b>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 437	-	-	1 437
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1 408 405	-	-	1 408 405
Інші поточні зобов'язання	130 781	425	-	131 206

### **Політика управління капіталом**

Компанія розглядає статутний капітал та отримані позики як основне джерело фінансування.

Для цілей управління ризиком недостатності капіталу, Компанія визначає капітал як такий, що дорівнює визнаному в балансі (звіті про фінансовий стан).

Основним завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для учасників Компанії і вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечувати фінансування поточних операційних потреб та стратегії розвитку Компанії.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може коригувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку, тобто з урахуванням змін економічних умов. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, цілі, політика та процедури Компанії не зазнали змін.

### **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 приблизно дорівнює їх балансовій вартості, в основному через те, що ці інструменти будуть погашені у найближчому майбутньому.

**Примітка 33. Затвердження фінансової звітності та події після звітного періоду**

Фінансова звітність Компанії за фінансовий рік, який закінчився 31 грудня 2020 року була затверджена до випуску від імені керівництва 31 травня 2021 року.

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.

У зв'язку з нещодавнім швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) багатьма країнами, зокрема Україною, було запроваджено карантинні заходи, що суттєво вплинуло на рівень і масштаби ділової активності учасників ринку. Очікується, що як сама пандемія, так і заходи щодо мінімізації її наслідків можуть вплинути на діяльність компаній у різних галузях. Компанія розцінює цю пандемію як некоригувальну подію після звітного періоду, кількісний ефект якої натеper неможливо оцінити з достатнім ступенем упевненості.

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.

  
Стоянський С.С.  
Директор



  
Буцерко Н.Й.  
Головний бухгалтер