

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»

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

ЗМІСТ

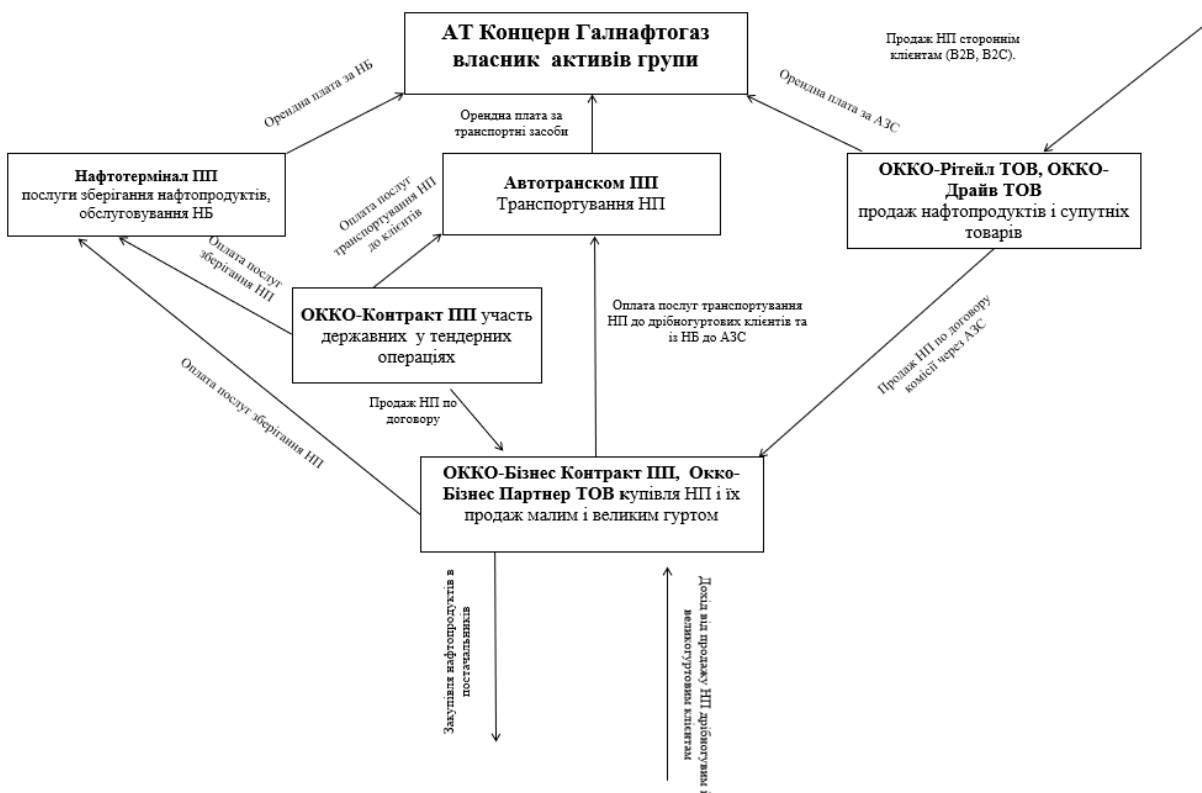
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ.....	(a) – (b)
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	4
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	7
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	9
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.....	13
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	15
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ПРИНЦИПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ	23
Примітка 1. Загальна інформація.....	23
Примітка 2. Операційне середовище	23
Примітка 3. Основа складання фінансової звітності	24
Примітка 4. Істотні судження, оцінки і припущення	25
Примітка 5. Основні положення облікової політики.....	26
Примітка 6. Дебіторська заборгованість	31
Примітка 7. Грошові кошти та їх еквіваленти.....	31
Примітка 8. Зареєстрований (пайовий) капітал	32
Примітка 9. Зобов'язання.....	32
Примітка 10. Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг.....	32
Примітка 11. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг	33
Примітка 12. Інші операційні доходи	33
Примітка 13. Адміністративні витрати.....	33
Примітка 14. Витрати на збут	33
Примітка 15. Інші операційні витрати.....	34
Примітка 16. Інші доходи	34
Примітка 17. Фінансові витрати	34
Примітка 18. Інші витрати	34
Примітка 19. Інші надходження включені до Звіту про рух грошових коштів	34
Примітка 20. Інші витрачання включені до Звіту про рух грошових коштів	34
Примітка 21. Умовні активи та зобов'язання	34
Примітка 22. Операції з пов'язаними сторонами.....	35
Примітка 23. Управління ризиками.....	36
Примітка 24. Затвердження фінансової звітності і події після звітної дати.....	38

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ КОМПАНІЇ ПП «ОККО КОНТРАКТ» ЗА 2020 РІК

1. Опис діяльності компанії

ПП «ОККО КОНТРАКТ» – структурна одиниця групи компаній «Концерн Галнафтогаз». 100% підприємства належить АТ «Концерн Галнафтогаз». В операційній структурі компанії дане підприємство бере участь у тендерних операціях, та здійснює оптову торгівлю нафтопродуктами. Основний вид діяльності компанії за КВЕД: оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами. Станом на кінець 2020 року кількість працівників компанії становила 17 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:

- участь в тендерних операціях пов'язаних з паливом (в тому числі державні закупівлі);
- реалізація природного газу.

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 Приватного підприємства «ОККО КОНТРАКТ» (далі – Компанія).

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

Під час підготовки фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

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

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

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

Фінансова звітність Компанії за фінансовий рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, яка наведена на сторінках з 7 по 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

Учаснику та директору ПП «ОККО КОНТРАКТ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного підприємства «ОККО КОНТРАКТ» («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 24 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



Є.О. Яремчук

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101151

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-pidprijemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ПП «ОККО КОНТРАКТ»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021 01 01
Код за ЄДРПОУ
36248687
за КОАТУУ
8038500000
за КОПФГ
120
за КВЕД
46.71

Територія Київська

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами

за КВЕД

Середня кількість працівників 16

Адреса, телефон 04070, Київська обл., м. Київ, вул. Набережно-Хрещатицька, буд. 15-17/18

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

на 31 грудня 2020 року

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На 31 грудня 2019 року	На 31 грудня 2020 року
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	203	203
накопичена амортизація	1002	203	203
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2	-
первісна вартість	1011	286	286
знос	1012	284	286
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	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	152 580	172 661
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	161 700	539 985
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	39 666	77 121
з бюджетом	1135	599	18 210
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	123 777	3 399 828
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 995	1 750 729
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 796	2 050
Витрати майбутніх періодів	1170	1	1
Інші оборотні активи	1190	16 217	6 147
Усього за розділом II	1195	504 331	5 966 732
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	504 333	5 966 732

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Пасив	Код рядка	На 31 грудня 2019 року	На 31 грудня 2020 року
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	131 682	273 008
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	136 682	278 008
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	4
Усього за розділом II	1595	-	4
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	2 587 000
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	37 289	7 192
розрахунками з бюджетом	1620	12 924	26 825
у тому числі з податку на прибуток	1621	9 750	20 838
розрахунками зі страхування	1625	47	55
розрахунками з оплати праці	1630	231	239
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	51 067	33 928
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	258 082	2 218 231
Поточні забезпечення	1660	471	881
Доходи майбутніх періодів	1665	-	643 196
Інші поточні зобов'язання	1690	7 540	171 173
Усього за розділом III	1695	367 651	5 688 720
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	504 333	5 966 732



Стоянський С. С.
Директор




Буцерко Н. Й.
Головний бухгалтер

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ПП «ОККО КОНТРАКТ»

Дата (рік, місяць, число)
 Код за ЄДРПОУ

КОДИ
2021 01 01
36248687

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	3 230 173	5 311 074
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 013 508)	(5 172 408)
Валовий:			
прибуток	2090	216 665	138 666
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 314	5 220
Адміністративні витрати	2130	(19 653)	(14 809)
Витрати на збут	2150	(12 409)	(7 882)
Інші операційні витрати	2180	(3 298)	(19 771)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	182 619	101 424
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	239 796
Фінансові витрати	2250	(2 180)	(2 896)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(6 500)	(239 690)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	173 939	98 634
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(32 613)	(17 905)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	141 326	80 729
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	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	141 326	80 729

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

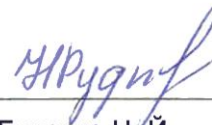
Найменування показника	Код рядка	За 2020 рік	За 2019 рік
Матеріальні затрати	2500	730	721
Витрати на оплату праці	2505	8 908	6 083
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 292	942
Амортизація	2515	2	9
Інші операційні витрати	2520	21 130	14 936
Разом	2550	32 062	22 691

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. Й.
Головний бухгалтер

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ПП «ОККО КОНТРАКТ»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021 01 01
Код за ЄДРПОУ
36248687

Код за ЄДРПОУ

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)

за 2020 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За 2020 рік	За 2019 рік
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 513 517	6 680 193
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 161 612	440 062
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	39	10
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	436	3 255
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	221 710	22 502
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 225 995)	(3 656 465)
Праці	3105	(6 866)	(4 679)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 218)	(891)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(30 376)	(17 972)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(21 525)	(12 586)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 141)	(4 094)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 710)	-
Витрачання на оплату авансів	3135	(3 388 754)	(2 947 458)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(330 813)	(506 179)
Інші витрачання	3190	(283)	(34 898)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(86 991)	(22 520)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	205 133	143 547
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	2 404 821	145 239
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(50 173)	(205 013)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(2 473 536)	(71 092)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	86 245	12 681

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Стаття	Код рядка	За 2020 рік	За 2019 рік
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(746)	(9 839)
Залишок коштів на початок року	3405	2 796	12 612
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	23
Залишок коштів на кінець року	3415	2 050	2 796



Стоянський С. С.
Директор




Буцерко Н. Й.
Головний бухгалтер

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ПП «ОККО КОНТРАКТ»

Дата (рік, місяць, число) 2021 | 01 | 01
 Код за ЄДРПОУ 36248687

КОДИ
2021 01 01
36248687

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2020 рік

Форма № 4

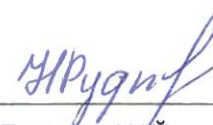
Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	-	131 682	-	-	136 682
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	131 682	-	-	136 682
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	141 326	-	-	141 326
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	141 326	-	-	141 326
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	273 008	-	-	278 008



Стоянський С. С.
Директор

Буцерко Н. Й.
Головний бухгалтер

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ПП «ОККО КОНТРАКТ»

Дата (рік, місяць, число) 2021 | 01 | 01
 Код за ЄДРПОУ 36248687

КОДИ
2021 01 01
36248687

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2019 рік

Форма № 4

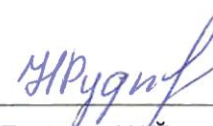
Код за ДКУД

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	5 000	-	-	-	50 953	-	-	55 953
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	50 953	-	-	55 953
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	80 729	-	-	80 729
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	80 729	-	-	80 729
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	131 682	-	-	136 682



Стоянський С. С.
Директор

Буцерко Н. Й.
Головний бухгалтер

КОДИ
2021.01 01
36248687

Дата (рік, місяць, число)
 Код за ЄДРПОУ

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2020 рік

Підприємство ПП «ОККО КОНТРАКТ»

1801008

Код за ДКУД

Форма № 5

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
060		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	203	(203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203	(203)
Разом	080	203	(203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203	(203)
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі					
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	118	(117)	-	-	-	-	-	(1)	-	-	118	-	(118)	-	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-	(16)	-	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	5	(4)	-	-	-	-	-	(1)	-	-	5	-	(5)	-	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	147	-	(147)	-	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	286	(284)	-	-	-	-	-	-	-	-	286	-	(286)	-	-	-	-	-	
3 рядка 260 графа 14		вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності														(261)	-	-	-	-
		вартість оформлених у заставу основних засобів														(262)	-	-	-	-
		залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)														(263)	-	-	-	-
		первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів														(264)	-	-	-	-
		основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів														(2641)	-	-	-	-
3 рядка 260 графа 8		вартість основних засобів, призначених для продажу														(265)	-	-	-	-
		залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій														(2651)	-	-	-	-
3 рядка 260 графа 5		вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування														(266)	-	-	-	-
		вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду														(267)	-	-	-	-
3 рядка 260 графа 15		знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності														(268)	-	-	-	-
3 рядка 105 графа 14		вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю														(269)	-	-	-	-

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТІСЬ 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
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

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)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	5	203
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	331	1 033
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	978	2 062
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	2 180
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	6 500
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
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	2 050	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	2 050	
З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено		(691)	-

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
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	471	751	-	(341)	-	-	881
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	471	751	-	(341)	-	-	881

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	187	-	-
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	172 474	-	-
Разом	920	172 661	-	-

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	540 057	540 057	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 764 309	1 764 309	-	-
				(951)	-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами				(952)	1 740 006

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
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	32 613
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	32 613
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	32 613
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	2
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	-

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14																
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16																
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17																

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива

вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОККО КОНТРАКТ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

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. Загальна інформація

Приватне підприємство «ОККО КОНТРАКТ» (далі «Компанія») було зареєстровано у відповідності з українським законодавством у 2008 році під назвою ПП «ЛОГОТРЕЙДІНГ». У 2017 році на підставі рішення власника змінено найменування Компанії на ПП «ОККО КОНТРАКТ».

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 та бере участь у тендерних операціях. Основний вид діяльності компанії за КВЕД: 46.71 «Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами».

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

Протягом 2020 року середня чисельність співробітників Компанії складала 16 осіб (2019 рік – 12 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 євро у порівнянні із середніми показниками за попередній рік. Україна продовжує обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із Росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей. У 2020 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні пришвидшився до 5,0% у порівнянні з 4,1% минулого року. Національний банк України продовжив реалізацію політики цільового регулювання інфляції, що дозволило стримувати інфляцію, хоча вартість внутрішнього фінансування значно зросла. НБУ продовжує дотримуватись політики плаваючого валютного курсу гривні. Кредитне рейтингове агентство Fitch у вересні 2020 року підтвердило довгостроковий рейтинг дефолту України в іноземній валюті (IDR) на рівні «В» зі стабільним прогнозом.

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

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

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

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

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

Примітка 3. Основа складання фінансової звітності

Заява про відповідність

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

Основа підготовки

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

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

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

Валюта представлення

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

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

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

На кожну звітну дату:

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

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. Істотні судження, оцінки і припущення

Підготовка фінансової звітності Компанії за НП(С)БО вимагає від управлінського персоналу 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. Управлінський персонал проводить таку оцінку на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які управлінський персонал 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.

Резерв сумнівних боргів

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

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

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

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

Примітка 5. Основні положення облікової політики

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання амортизації не підлягають. На кожну дату балансу такі активи переглядаються на предмет можливості оцінки обмеженого терміну корисного використання. Нематеріальні активи з визначеним терміном корисного використання підлягають амортизації за прямолінійним методом впродовж терміну корисного використання.

Нарахування амортизації розпочинається з наступного місяця за місяцем, в якому цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Припиняється нарахування амортизації з місяця наступного, за місяцем вибуття такого активу зі складу нематеріальних активів.

Термін корисного використання (нарахування амортизації) нематеріальних активів переглядається в кінці кожного звітного року. При цьому всі зміни в оцінках відображаються в звітності перспективно як зміна облікових оцінок без перегляду порівняльних показників.

Незавершені капітальні інвестиції

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

Основні засоби

Основні засоби відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів

включає суми, що були сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які відшкодовуються Компанією), непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установлення і налагодження основних засобів, вартість підготовки будівельних площ.

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

Строки корисного використання основних засобів Компанії представлені таким чином:

Категорія активу	Строк корисного використання (роки)
Будівлі	40
Інструменти	6-10
Офісне обладнання	4

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

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.

Оцінка запасів при вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Фінансові інструменти

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

Дебіторська заборгованість

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

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

Поточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати

балансу. Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

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

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

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

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

Аванси видані

Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки. Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які здійснений аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні включається в категорію необоротних активів.

Аванс списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких відноситься аванс, і капіталізується у вартості отриманих активів. Якщо існує свідчення того, що товари або послуги, до яких відноситься аванс, 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.

До інших поточних зобов'язань відносяться суми отриманих позик, суми нарахованого податкового кредиту на видані аванси, суми за іншими зобов'язаннями тощо.

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.

Аванси отримані

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

Податок на прибуток

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

Поточний податок на прибуток

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

Відстрочений податок на прибуток

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

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

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

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

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

Податок на додану вартість

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

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

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

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

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

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

Доходи

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

Витрати

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

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

Оренда

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

Компанія як орендар

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

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

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

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

Компанія як орендодавець

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

Операції із пов'язаними сторонами

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

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

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

Примітка 6. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	31.12.2020	31.12.2019
ПДВ	18 181	579
Інші податки та збори	8	8
Розрахунки за ліцензіями	21	12
Всього	18 210	599

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків

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.

Інша поточна дебіторська заборгованість

	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки з працівниками	17	29
Розрахунки за фінансовими інвестиціями	1 746 566	-
Розрахунки за грошове покриття	4 146	4 784
Розрахунки за іншими операціями	-	2 182
Всього	1 750 729	6 995

Примітка 7. Грошові кошти та їх еквіваленти

	31.12.2020	31.12.2019
Поточні рахунки в національній валюті	2 050	2 796
Всього	2 050	2 796

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

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

Примітка 8. Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років зареєстрований статутний капітал Компанії складав 5 000 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років часткою 100% у статутному капіталі Компанії володіло АТ «Концерн Галнафтогаз». 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 9. Зобов'язання

Векселі видані

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія обліковує на балансі прості векселі, які були видані у 4 кварталі 2020 року. Термін погашення усіх векселів є за пред'явленням, але не раніше 4 кварталу 2021 року. Компанія відображає суму заборгованості за векселями за собівартістю..

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	31.12.2020	31.12.2019
Податок на додану вартість	5 924	3 114
Податок на доходи фізичних осіб	55	52
Податок на прибуток	20 838	9 750
Інші місцеві податки та збори	8	8
Всього	26 825	12 924

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків включає кредиторську заборгованість за товари і послуги, безпроцентну поворотну фінансову допомогу та аванси отримані.

Інші поточні зобов'язання

	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки за фінансовими інвестиціями	560	-
Податковий кредит з ПДВ	170 585	7 524
Інші розрахунки	28	16
Всього	171 173	7 540

Доходи майбутніх періодів

	31.12.2020	31.12.2019
Контрактні зобов'язання за реалізованими талонами та іншими контрактами на реалізацію	643 196	-
Всього	643 196	-

Примітка 10. Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг

	2020	2019
Дохід від реалізації нафтопродуктів	1 989 810	4 464 674
Дохід від реалізації газу природнього	1 148 843	806 249
Дохід від реалізації електроенергії	89 696	38 996
Дохід від реалізації інших товарів та послуг	1 824	1 155
Всього	3 230 173	5 311 074

Примітка 11. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг

	2020	2019
Собівартість реалізації нафтопродуктів	(1 839 095)	(4 361 620)
Собівартість реалізації газу природнього	(1 088 098)	(772 125)
Собівартість реалізації електроенергії	(86 286)	(38 599)
Собівартість реалізації інших товарів	(29)	(64)
Всього	(3 013 508)	(5 172 408)

Примітка 12. Інші операційні доходи

	2020	2019
Дохід комісійних банку на залишок вільних коштів	39	10
Дохід від операційної курсової різниці	-	23
Одержані штрафи, пені, неустойки	331	4 694
Дохід від оприбуткування товарів за результатами інвентаризації	760	84
Позитивне значення від операцій купівлі-продажу валюти	5	197
Відшкодування раніше списаних активів	-	188
Інші доходи	179	24
Всього	1 314	5 220

Примітка 13. Адміністративні витрати

	2020	2019
Заробітна плата та пов'язані витрати	(10 245)	(7 195)
Витрати матеріалів	(602)	(574)
Інформаційно-консультаційні та експертні послуги	(7 815)	(6 258)
Послуги банку	(175)	(305)
Реклама	(434)	(99)
Страхування	(42)	(49)
Транспортні послуги	(136)	(147)
Оренда	(190)	(161)
Інші витрати операційної діяльності	(14)	(21)
Всього	(19 653)	(14 809)

Примітка 14. Витрати на збут

	2020	2019
Зберігання нафтопродуктів	(4 022)	(1 860)
Комунальні послуги	(6 441)	(5 034)
Комісійна винагорода	(128)	(1)
Реклама	(626)	-
Послуги банку	(67)	(365)
Інформаційно-консультаційні та експертні послуги	(34)	-
Транспортні послуги	(1 076)	(615)
Ліцензійні витрати	(13)	-
Амортизація	(2)	(7)
Всього	(12 409)	(7 882)

Примітка 15. Інші операційні витрати

	2020	2019
Від'ємне значення від операцій купівлі-продажу валюти	(203)	(4 663)
Нестачі і втрати при зберіганні товарів	(2 027)	(7 983)
Втрати від реалізації іноземної валюти	-	(29)
Визнані штрафи, пені, неустойки	(1 033)	(591)
Втрати від операційної курсової різниці	-	(6 469)
Інші витрати операційної діяльності	(35)	(36)
Всього	(3 298)	(19 771)

Примітка 16. Інші доходи

	2020	2019
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	-	239 796
Всього	-	239 796

Примітка 17. Фінансові витрати

	2020	2019
Комісії по гарантіях	(2 180)	(2 896)
Всього	(2 180)	(2 896)

Примітка 18. Інші витрати

	2020	2019
Втрати від операцій купівлі-продажу фінансових інвестицій	(6 500)	(239 690)
Всього	(6 500)	(239 690)

Примітка 19. Інші надходження включені до Звіту про рух грошових коштів

	2020	2019
Повернення покриття по гарантіям	635	22 116
Надходження поворотної безвідсоткової фінансової допомоги	220 912	-
Інші надходження	163	386
Всього	221 710	22 502

Примітка 20. Інші витрачання включені до Звіту про рух грошових коштів

	2020	2019
Виплати підзвітним особам	(46)	(77)
Виплати за операційною орендою	(25)	(44)
Інші витрачання	(212)	(4 664)
Повернення поворотної безвідсоткової фінансової допомоги	-	(30 113)
Всього	(283)	(34 898)

Примітка 21. Умовні активи та зобов'язання

Податкові ризики

Українська система оподаткування є відносно новою і для неї характерні наявність численних податків і законодавство, що часто змінюється, а також тлумачення офіційних органів і судові рішення, які часто є нечіткими, суперечать один одному і мають різне трактування з боку різних податкових органів. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною та державною фіскальними службами (які входять у структуру Державної фіскальної служби і Міністерства фінансів). Податкові декларації підлягають

перевірці з боку різних державних контролюючих органів України (включаючи Державну фіскальну службу, що здійснює жорсткий контроль над податковими деклараціями та платежами), які відповідно до законодавства уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

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

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

Судові справи

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

Примітка 22. 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, який має повноваження та є відповідальним за планування, керівництво і контроль за діяльністю Компанії.

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 року

	Материнські компанії	Інші пов'язані сторони
Поточна та інша дебіторська заборгованість	-	1 740 006
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	3 000 798	399 030
Всього активів	3 000 798	2 139 036
Поточні та інші зобов'язання	-	2 922
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	64	2 218 167
Векселі видані	-	2 587 000
Всього зобов'язань	64	4 808 089

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 року

	Материнські компанії	Інші пов'язані сторони
Поточна та інша дебіторська заборгованість	-	2 671
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	4 773	119 004
Всього активів	4 773	121 675
Поточні та інші зобов'язання	-	566
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	24	258 058
Всього зобов'язань	24	258 624

Операції з пов'язаними сторонами за 2020 рік

	Материнські компанії	Інші пов'язані сторони
Дохід від реалізації нафтопродуктів та інших товарів	51 856	107 776
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	-	6 160 250
Придбання нафтопродуктів та інших товарів	(33 693)	(1 184 261)
Придбання фінансових інвестицій	-	(1 607 500)
Професійні послуги	(53)	-
Оренда офісних приміщень та комунальні послуги	(27)	(5)
Транспортні послуги	-	(4 109)
Інші послуги	-	(117)

Операції з пов'язаними сторонами за 2019 рік

	Материнські компанії	Інші пов'язані сторони
Дохід від реалізації нафтопродуктів та інших товарів	37 442	215 614
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	-	100 000
Придбання нафтопродуктів та інших товарів	-	(3 497 491)
Придбання фінансових інвестицій	-	(239 690)
Професійні послуги	(53)	-
Оренда офісних приміщень та комунальні послуги	(27)	(5)
Транспортні послуги	-	(615)
Інші послуги	-	(1)

Винагорода провідному управлінському персоналу

Винагорода провідному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами заробітної плати у грошовій формі на суму 3 296 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року та 2 740 тис. грн за 2019 рік.

Операції з пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, аналогічних умовам операцій з непов'язаними сторонами. Залишки на кінець року не мають забезпечень та являються безвідсотковими. Погашення заборгованості здійснюється грошовими коштами.

Примітка 23. Управління ризиками

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

Кредитний ризик

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

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

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

Кредитний ризик Компанії, пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, дорівнює балансовій вартості відповідних активів на звітну дату. Інвестиції тимчасово вільних грошових коштів здійснюються лише за рішенням управлінського персоналу Компанії та тільки з ухваленими банками в межах встановлених лімітів. Ліміти встановлюються з метою мінімізації концентрації ризиків, і у такий спосіб, зменшують фінансові збитки, що можуть виникнути у результаті потенційного дефолту банківської установи.

Максимальна сума кредитного ризику дорівнює балансовій вартості відповідного фінансового активу.

Ризик ліквідності

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

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

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

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

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

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

	до 3 місяців	від 3 до 12 місяців	від 1 року	Всього
Станом на 31.12.2020	2 396 596	2 587 000	-	4 983 596
Векселі видані	-	2 587 000	-	2 587 000
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 192	-	-	7 192
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	2 218 231	-	-	2 218 231
Інші поточні зобов'язання	171 173	-	-	171 173
Станом на 31.12.2019	302 911	-	-	302 911
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	37 289	-	-	37 289
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	258 082	-	-	258 082
Інші поточні зобов'язання	7 540	-	-	7 540

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 вона має значний обсяг операцій в іноземній валюті, а саме імпортні операції. Ці операції мають суттєвий вплив на діяльність Компанії.

Залежність Компанії від валютного ризику станом на 31 грудня 2020 та 2019 років відсутня, оскільки вона не має залишків в іноземній валюті.

Відсотковий ризик

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

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Компанія не мала позикових коштів з перемінною відсотковою ставкою. Управлінський персонал аналізує ринкові відсоткові ставки з достатньою регулярністю з метою мінімізації відсоткового ризику Компанії.

Ціновий ризик

Ціновий ризик – імовірність цінових змін внаслідок валютного, відсоткового та ринкового ризиків. Для Компанії це ризик виникнення непередбачених фінансових втрат від зміни рівня цін на товари при проведенні операцій купівлі продажу.

Справедлива вартість фінансових інструментів

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

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

Примітка 24. Затвердження фінансової звітності і події після звітної дати

Ця фінансова звітність за 2020 рік, була затверджена до випуску Директором Компанії 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.

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