



Аналітик-Аспект

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА АНАЛІТИК –АСПЕКТ»**

код ЄДРПОУ 37089812

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів Аудиторської палати України №4365 від 14.07.2010р.
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0740 видане Рішенням АПУ від 21.12.2017р. № 353/4
65078, м.Одеса, вул. Космонавтів, буд.36, оф.412 тел/факс +38(048) 728-26-18; 700-40-20

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо аудиту фінансової звітності

станом на 31 грудня 2019 року

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОДЕСЬКИЙ
ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС"**

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Наданий аудиторською фірмою
ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АНАЛІТИК-АСПЕКТ»
2020 р.

ЗМІСТ	Стор.
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	1 - 7
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ:	
Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р.	8
Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 р.	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 р.	10
Звіту про власний капітал за 2019 р.	11
Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.	12 - 21

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву ТОВ «ОПВК»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС" (надалі Товариство), що складається із:

- ✓ Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р.;
- ✓ Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 р.;
- ✓ Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 р.;
- ✓ Звіту про власний капітал за 2019 р.;
- ✓ Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (Стандартів) фінансової звітності (П(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Основні засоби

Товариство обліковує свої основні засоби за переоціненою вартістю. Переоцінка основних засобів цієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості. Останню переоцінку основних засобів Товариством було проведено станом на 20.02.2018 року. Внаслідок відсутності актуальної незалежної оцінки справедливої вартості основних засобів на 31.12.2019 року, ми не змогли отримати достатні докази, щодо вартості основних засобів Товариства, які відображені фінансовій звітності станом на 31.12.2019 року, в розмірі 182 428 тисяч гривень. Ми не змогли визначити, чи існувала потреба в будь яких коригуваннях залишкової вартості основних засобів Товариства, а також можливого впливу цих коригувань на капітал в дооцінках та на розмір нерозподіленого прибутку.

Задля оцінки впливу даного питання на фінансову звітність Товариству необхідно провести оцінку основних засобів з залученням незалежних експертів-оцінювачів.

Дебіторська та кредиторська заборгованість

Ми не отримали значну кількість зовнішніх підтверджень, щодо визнаної у фінансовій звітності дебіторської та кредиторської заборгованостей, станом на 31 грудня 2019 року, що зумовлено жорсткими обмеженнями на пересування осіб та роботу значної кількості суб'єктів господарювання, запровадженими Урядом України відповідно до постанови Кабінету Міністрів України №211 від 11.03.2020 року (зі змінами та доповненнями) введення карантинних заходів, з метою запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та не змогли оцінити вплив даного питання на фінансову звітність. Проведені нами альтернативні процедури не надають достатніх та прийнятних аудиторських доказів, щодо підтвердження розміру дебіторської та кредиторської заборгованостей, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь яких коригуваннях операцій, що могли б вплинути на фінансові показники звітного року.

Підготовка консолідованої звітності Товариства

Товариство є учасником та володіє 100 відсотків статутного капіталу ТОВ «ТЕРРА ІНВЕСТ», участь Товариства відображена у фінансовій звітності в складі довгострокових фінансових інвестицій у сумі 2 694 тис.грн..

Відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV та П(С)БО 2 «Консолідована фінансова звітність», підприємства, що контролюють інші підприємства (материнські підприємства), крім фінансових звітів про власні господарські операції, зобов'язані складати та подавати консолідовану фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності.

Товариство не складало консолідовану фінансову звітність за 2019 рік відповідно вимог ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV та П(С)БО 2, а відобразило інвестицію у фінансовій звітності за собівартістю. Ми не змогли визначити вплив цього питання на статті фінансової звітності Товариства.

Пояснювальний параграф

Події після звітної дати

В період після дати фінансової звітності до дати нашого звіту відбулися події, пов'язані з пандемією COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів. Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України в цілому і на діяльність Товариства зокрема. Вплив цих подій на операційне середовище, фінансовий стан та результати діяльності не визначений. Вплив цих подій на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент. Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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 Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключове питання аудиту

- **Визнання доходу (виручки) від реалізації послуг**

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо фінансової звітності Товариства. Ми не висловлюємо окремої думки щодо цього питання.

Ключове питання аудиту

Визнання доходу (виручки) Товариством від реалізації послуг є одним з ключових показників діяльності Товариства та має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Товариства.

Як ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

- ми провели аналіз облікової політики Товариства з визнання виручки, включаючи критерії визнання, пов'язані з наданням послуг;
- ми приділили значну увагу побудові системи документообігу, що стосується повноти та своєчасності визнання доходів в бухгалтерському обліку та правильності відображення такої інформації в фінансовій звітності Товариства;
- ми здійснили оцінку системи внутрішнього контролю Товариства за визнанням виручки на підставі укладених договорів, умови їх виконання, на вибірковій основі перевірили суми, що стосуються виручки та дебіторської заборгованості та звірили дати визнання доходу Товариством в обліку від надання послуг;
- На вибірковій основі ми перевірили матеріали річної інвентаризації розрахунків з дебіторами,

проаналізували отримані
результати зовнішніх підтверджень
розрахунків з замовниками послуг

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління, який також включає звіт про корпоративне управління (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 висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, 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 має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було 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 П(С)БО та Закону України про бухгалтерський облік та фінансову звітність, 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 Товариства 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 припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить

суттєве викривлення, коли воно 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 Товариства 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 Товариство 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.

- Отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Товариства для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Товариства. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні 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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

05 березня 2020 року на Загальних зборах учасників Товариства затвердили нашу аудиторську компанію для здійснення аудиторської перевірки фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС" за рік, що закінчилася 31 грудня 2019 року.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуги, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України „Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”, та що аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту.

Директор
ТОВ «АУДИТОРСКА ФІРМА
«АНАЛІТИК-АСПЕКТ»



Сосновська Людмила Борисівна
(реєстраційний номер у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності у Розділі
«Аудитори» №102180)

Адреса аудитора:
вул. Космонавтів, буд.36, офіс 412
м.Одеса, Україна, 65078

Дата аудиторського звіту: 15 липня 2020р.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС"** Дата (рік, місяць, число) **2020 01 01** за ЄДРПОУ **30646621**

Територія **ОДЕСЬКА** за КОАТУУ **5110137500**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ **240**

Вид економічної діяльності **Транспортне оброблення вантажів** за КВЕД **52.24**

Середня кількість працівників **79**

Адреса, телефон **вулиця Приморська, буд. 40, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65026** **378568**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №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

КОДИ		
2020	01	01
30646621		
5110137500		
240		
52.24		

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	52	42
первісна вартість	1001	190	188
накопичена амортизація	1002	138	146
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 903	3 903
Основні засоби	1010	186 291	182 428
первісна вартість	1011	2 159 155	1 896 991
знос	1012	1 972 864	1 714 563
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	3 960	2 694
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відітрачені податкові активи	1045	-	-
Гудвил	1050	-	-
Відітрачені аквизиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	194 206	189 067
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	459	561
Виробничі запаси	1101	459	561
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 988	3 098
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	866	1 229
з бюджетом	1135	187	124
у тому числі з податку на прибуток	1136	39	39
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	71	5
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 135	5 021
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 135	5 021
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	53	56
Усього за розділом II	1195	5 759	10 094
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	199 965	199 161

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	80 621	80 621
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	120 995	120 823
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(8 659)	(6 017)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	192 957	195 427
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями:			
товари, роботи, послуги	1610	-	271
розрахунками з бюджетом	1615	849	871
у тому числі з податку на прибуток	1620	118	189
розрахунками зі страхування	1621	-	-
розрахунками з оплати праці	1625	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630	-	8
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 327	330
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	469	716
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	797	1 168
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 448	181
Усього за розділом III	1695	7 008	3 734
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1800	-	-
	1900	199 965	199 161



Поляков Сергій Валерійович

Мержан Тетяна Пилипівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ
КОМПЛЕКС"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
30646621		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	36 962	21 277
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(18 734)	(13 371)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	18 228	7 906
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	14 653	4 656
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коїтів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6 772)	(5 388)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(17 467)	(3 512)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	8 642	3 662
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	1	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(31)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(6 142)	(4 836)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 470	-
збиток	2295	(-)	(1 174)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 470	-
збиток	2355	(-)	(1 174)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	(67 425)
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	-	(67 425)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	(67 425)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 470	(68 599)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 336	748
Витрати на оплату праці	2505	11 987	5 284
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 383	1 067
Амортизація	2515	7 017	7 081
Інші операційні витрати	2520	15 041	8 091
Разом	2550	42 764	22 271

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	-	-



[Handwritten signature]

Поляков Сергій Валерійович

Мержан Тетяна Пилипівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОДЕСЬКИЙ
ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
30646621		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	51 086	38 061
Повернення податків і зборів	3005	1	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	20 206	18 800
Надходження від повернення авансів	3020	727	13
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	6 619	3 673
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	451	139
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(32 263)	(28 657)
Праці	3105	(11 446)	(7 655)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 051)	(2 032)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8 228)	(2 974)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 901)	(751)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 327)	(2 223)
Витрачання на оплату авансів	3135	(18 869)	(18 647)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 118)	(1 070)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(246)	(174)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 869	-523
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій необоротних активів	3255	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3260	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3270	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3275	(-)	(-)
Інші платежі	3280	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3290	(-)	(-)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3295	-	-
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 869	-523
Залишок коштів на початок року	3405	1 135	1 597
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	17	61
Залишок коштів на кінець року	3415	5 021	1 135



[Handwritten signature]

Поляков Сергій Валерійович

Мержан Тетяна Пилипівна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Випук акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(172)	-	-	172	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(172)	-	-	2 642	-	-	2 470
Залишок на кінець року	4300	80 621	120 823	-	-	(6 017)	-	-	195 427



[Handwritten signature]

Поляков Сергій Валерійович

Мержан Тетяна Пилипівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

Код	2019	12	31
Дата (рік, місяць, число)	30646621		
за ЄДРНОУ	5110137500		
за КОАТУУ	240		
за СПОДУ	52.24		
за КОПФГ			
за КВЕД			

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС"**

Територія **ОДЕСЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правава форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**Вид економічної діяльності **Транспортне оброблення вантажів**

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2019** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

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	187	135	11	-	-	10	10	21	-	-	-	188	146
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	3	3	-	-	-	3	3	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	080	190	138	11	-	-	13	13	21	-	-	-	188	146
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
Із рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шільових асигнувань												
Із рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

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		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	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	590344	430141	-	-	-	-	-	3136	-	1173	-	591517	433277	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	47601	36424	296	-	-	-	-	1704	-	93	-	47990	38128	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1434813	1420595	539	-	-	265381	265295	2043	-	984	-	1170955	1157343	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	86217	85617	70	-	-	-	-	80	-	1	-	86288	85697	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відпочетні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломіцні необоротні матеріальні активи	209	180	87	65	-	-	4	2	33	-	-	-	241	118	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	2159155	1972864	970	-	-	265385	265297	6956	-	2251	-	1896991	1714563	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

(261) -

(262) -

(263) 3752

(264) 715

(265) -

(266) -

(267) -

(268) -

(269) -

Із рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			4	3569
I	2	3	4	
Капітальне будівництво	280	-		325
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	905		-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	65		9
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	11		-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-		-
Інші	330	-		-
Разом	340	981		3903

(341)
(342)

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-		-
дочірні підприємства	360	-		-
спільну діяльність	370	-		-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	2694	-
акції	390	-		-
облігації	400	-		-
інші	410	-		-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	2694	-

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені за собівартістю

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

Поточні фінансові інвестиції відображені за собівартістю

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(421) 2694

(422) -

(423) -

(424) -

(425) -

(426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	5989	-
Операційна курсова різниця	450	57	192
Реалізація інших оборотних активів	460	180	207
Штрафи, пені, неустойки	470	-	176
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	8427	16892
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	31
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
G. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	2
Інші доходи і витрати	630	I	6140

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами _____ %
 Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	4957	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	64	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом:	690	5021	

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використанні яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резерв	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторпано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (стагровано)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	797	1291	-	920	-	1168	1168
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	797	1291	-	920	-	1168	1168

УІІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова ер- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	84	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	87	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	16	-	-
Запасні частини	850	135	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	239	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	561	-	-

із 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)	-
3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту-профінансовий стан) заєм, призначені для продажу	(926)	-

запаси, призначені для продажу

* 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	3098	3098	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5	5	-	-	

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

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 замовників	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних суб'єктами робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
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 у тому числі:	1240	-
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі:	1250	-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	7017
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
згашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

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:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

із рядка 1430 графа 6 і графа 15 – залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

готових біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрочених унаслідок надзвичайних подій

із рядка 1430 графа 11 і графа 17 – балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)



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	збиток				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи розведення - усього	1500	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові з них:	1510	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
пшениця	1511	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
соя	1512	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
соєшаник	1513	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
ріпак	1514	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
картопля	1516	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
плоди (зерняткові, кісткові)	1517	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
інша продукція розведення	1518	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи розведення	1519	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього з нього:	1530	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
великої рогатої худоби	1531	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
свиней	1532	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
молочного	1533	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
вогне	1534	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
яєць	1535	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
1539	-	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом:	1540	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-



[Handwritten signature]

Поляков Сергій Валерійович

Мержан Тетяна Пилипівна

Примітки до фінансової звітності ТОВ "ОПВК" на 31.12. 2019р.

ТОВ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС" (надалі –«Товариство») створено та зареєстровано Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 16.11.1999р. Місцезнаходження Товариства: м.Одеса, вул.Приморська, буд.40

Товариство здійснює наступні види діяльності:

- Транспортне оброблення вантажів (основний);
- Надання в оренду інших машин, устаткування ;
- Складське господарство;
- Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту.

Основні технологічні будівлі Товариства розміщені на території Одеського Морського порту. Товариство має у власності 16 ємностей (об'єм 50 тис.м3); залізничні колії місткістю до 40 з/д вагонів, обладнані виливно-наливною естакадою, пунктами навантажування з/д вагонів та "тепляком" для застигаючих вантажів; чотири трубопроводи; два власних маневрових локомотиви; власні залізничні вагони-цистерни вантажомісткістю 60 тон в кількості 48 одиниць.

Основні положення облікової політики

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються активом, якщо є ймовірність отримання майбутніх економічних вигод від використання активів та собівартість активу можна достовірно оцінити. Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю (собівартістю), коли вони стають придатними для використання у визначений спосіб. Для амортизації нематеріальних активів застосовується метод прямолінійного нарахування амортизації протягом терміну корисного використання. Термін корисної експлуатації нематеріальних активів складає до 10 років амортизується протягом очікуваного терміну корисного використання, який не перевищує 10 років, ліцензії протягом терміну дії.

Незавершені капітальні інвестиції

У складі незавершених капітальні інвестицій визнаються капітальні інвестиції в необоротні матеріальні активи - витрати на будівництво, реконструкцію, модернізацію (інші поліпшення, що збільшують первісну (переоцінену) вартість), виготовлення, придбання об'єктів матеріальних необоротних активів (у тому числі необоротних матеріальних активів, призначених для заміни діючих, і устаткування для монтажу), що здійснюються Товариством. Амортизація на капітальні інвестиції до введення їх в експлуатацію Товариством не нараховується.

Основні засоби

У складі основних засобів визнаються активи, що відповідають критеріям визнання відповідно П(С)БО 7 «Основні засоби», вартісна межа для віднесення до складу основних засобів встановлюється від 6 000 грн. Знос основних засобів нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання активів. Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби Товариства класифікуються за такими групами:

- Будівлі, споруди та передавальні пристрої.
- Машини та обладнання.
- Транспортні засоби.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі).
- Інші необоротні матеріальні активи.
- Малоцінні необоротні матеріальні активи.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Залишкова вартість основних засобів зменшується у зв'язку з частковою ліквідацією об'єкта основних засобів. Первісна (переоцінена) вартість основних засобів може бути збільшена на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням та ремонтом об'єкта, визначену у порядку, встановленому податковим законодавством. Якщо залишкова вартість об'єктів основних засобів суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу, Товариство переоцінює об'єкт основних засобів, у разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, проводити з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості. Порогом суттєвості для проведення переоцінки об'єктів основних засобів прийнято величину, що дорівнює 10 – відсотковому відхиленню балансової вартості об'єктів основних засобів від їх справедливої вартості. Зарахування до нерозподіленого прибутку перевищення сум попередніх дооцінок (індексацій) разом з сумою відновлення корисності над сумою зменшення корисності і попередніх уцінок залишкової вартості раніше переоцінених об'єктів основних засобів та нематеріальних активів здійснювати при вибутті об'єктів на всю суму. Нарахування амортизації необоротних активів здійснюється з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів визначається комісією, склад якої затверджується Генеральним директором.

Малоцінні оборотні матеріальні активи (МНМА)

До складу МНМА відносяться активи, які відповідають критеріям визнання відповідно П(С)БО 7, строк використання яких передбачається більше року, вартістю до 6000 грн.

Для МНМА, які введені в експлуатацію застосовуються методи нарахування амортизації:

- інших необоротних матеріальних активів - прямолінійний метод;

- для малоцінних необоротних активів нарахування у першому місяці використання об'єкта в розмірі 50 відсотків його вартості, 50 відсотків вартості, у місяці їх вилучення з активів (списання з балансу) унаслідок невідповідності критеріям визнання активом.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Сума збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інвестицій на дату балансу (крім інвестицій, що обліковуються за методом участі в капіталі) відображається у складі інших доходів або інших витрат відповідно. Фінансові інвестиції, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції. Втрати від зменшення корисності фінансових інвестицій відображаються у складі інших витрат з одночасним зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій.

Запаси

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

У разі, якщо на момент оприбуткування запасів неможливо достовірно визначити їх первісну вартість, такі запаси оцінюються та відображаються за справедливою вартістю з наступним коригуванням до первісної вартості. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється методом - собівартості перших за часом надходження запасів – ФІФО. Одиницею аналітичного обліку запасів є кожне найменування. Списання запасів здійснюється підставі актів постійної діючої робочої комісії, затвердженої Генеральним директором.

Дебіторська заборгованість, резерви

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/ або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Довгострокова дебіторська заборгованість визнається в звітності за теперішньою вартістю. Для визначення теперішньої вартості довгострокової дебіторської заборгованості та довгострокових зобов'язань використовувати формулу:

$PV = FV \div (1 + i)^n$, де: PV — теперішня вартість; FV — майбутня вартість;

i — ставка дисконтування.

Ставка дисконтування — це ринкова ставка на подібний інструмент у співставних умовах (з подібним кредитним рейтингом).

Виражена у вигляді коефіцієнта (відсоткова ставка : 100%);

n — строк (число періодів чи днів).

Для розрахунку денної ставки дисконтування використовувати формулу:

$365 \cdot id = (1 + ip) - 1$, де: id — річна ставка дисконтування, виражена у вигляді коефіцієнта (відсоткова ставка : 100%).

У разі наявності поточної дебіторська заборгованість, щодо якої існує невпевненість її погашення боржником, створювати резерв сумнівної заборгованості, величина резерву сумнівних боргів визначати з застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Витрати

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок 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.

До собівартості послуг включати прямі та загальновиробничі витрати, визнавати в обліку за переліком :

сировина та матеріали;

роботи і послуги виробничого характеру сторонніх підприємств та організацій;

паливо й енергію на технологічні цілі;

основна заробітна плата;

додаткову заробітну плату;

відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування;

витрати на утримання та експлуатацію устаткування;

інші прямі витрати;

змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Валютні операції

Операції з безготівкових розрахунків в іноземній валюті визначати за курсом НБУ на дату здійснення операції, курсові різниці за монетарними статтями в іноземній валюті на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції — у межах операції.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання відображати раз на рік.

Інвентаризація активів та зобов'язань

Інвентаризацію активів та зобов'язань Товариства проводити відповідно з Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України 02.09.2014 № 879 та за рішенням керівництва Товариства на підставі наказу Генерального директора.

Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складати за прямим методом.

Забезпечення

Забезпечення створювати для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам.

Доходи

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

Доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за групами:

дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);

чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);

інші операційні доходи;

фінансові доходи;

інші доходи.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

Розкриття інформації про сегменти

Для розкриття інформації про сегменти при визначенні звітного сегмента кількісний критерій суттєвості визначати у діапазоні до 10 відсотків відповідно чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Не наводити статті у фінансовій звітності, за якими відсутня інформація до розкриття (крім випадків, коли така інформація була в попередньому звітному періоді), а також додавати статті із збереженням їх назви і коду рядка з переліку статей, наведених у таких національних положеннях (стандартах), у разі якщо стаття відповідає таким критеріям: інформація є суттєвою; оцінка статті може бути достовірно визначена.

Кожну статтю, яка відповідає кількісним критеріям і якісним ознакам суттєвості, наводити у фінансовій звітності окремо. Інформація за статтями, які не відповідають критеріям і ознакам суттєвості, наводиться у статтях, призначених для розкриття інших складових класифікаційної групи активів, зобов'язань, доходів та витрат, інших показників, які виділяються у фінансовій звітності.

Для кожного із звітів фінансової звітності обирається окрема база визначення кількісних критеріїв і якісних ознак суттєвості статей фінансової звітності і діапазон кількісних критеріїв:

- ✓ для статей балансу — встановити базою суму підсумку балансу, кількісний критерій суттєвості визначити у діапазоні до 5 відсотків бази;
- ✓ для статей звіту про фінансові результати — базою встановити суму чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) із визначенням кількісного критерію суттєвості у діапазоні до 5 відсотків бази;
- ✓ для статей звіту про рух грошових коштів — базою встановити суму чистого рух грошових коштів від операційної діяльності із визначенням кількісного критерію суттєвості у діапазоні до 5 відсотків такої бази;
- ✓ для статей звіту про зміни у власному капіталі — базою встановити розмір власного капіталу підприємства із визначенням кількісного критерію суттєвості у діапазоні до 5 відсотків.

Пов'язані сторони Товариства

Пов'язаними сторонами Товариства вважати:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Відносини між пов'язаними сторонами - це, відносини:

- материнського і дочірнього підприємства;
- спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності;
- підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств;
- підприємства і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на це підприємство, а також відносини цього підприємства з близькими членами родини кожної такої фізичної особи; підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб.

Розкриття інформації

Необоротні активи

Активи Товариства на кінець звітного року становлять 199 161,0 тис. грн., із них:

- необоротні активи, які визнані у звітності - нематеріальні активи, основні засоби та довгострокові фінансові інвестиції. Необоротні активи складають 94,9% валюти балансу, з яких основні засоби - 91,6 %. Основні засоби Товариства амортизуються за прямолінійним методом, строк корисного використання від 5 до 25 років.

Товариство має на балансі фінансові інвестиції (фінансовий інструмент), який відображено у складі довгострокових фінансових інвестицій Товариством (рядок 1035 Балансу «Інші фінансові інвестиції») інвестиції в ТОВ «ТЕРРА ІНВЕСТ», в якому володіння Товариства складає 100%.

Оборотні активи

Оборотні активи складають 5,1% суми підсумку балансу В складі оборотних активів дебіторська заборгованість за надані послуги складає 30,7% від складу оборотних активів, яка є строковою, зі строком погашення до 12 міс.

Пасиви Товариства

На кінець звітного року Пасиви становлять 199 161,0 тис грн, із них:

- власний капітал складає 98,1 % (зарєстрований капітал - 80 621 тис. грн; капітал у дооцінках, пов'язаний з проведенням переоцінки ОЗ - 120 823 тис. грн; накопичені збитки -- 6 017 тис. грн),

- поточні зобов'язання та забезпечення - 1,9%. У складі поточних зобов'язань кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає 23,3%. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 871 тис. грн., в тому числі в розмірі 658 тис. грн., є поточною зі строком погашення до 12 місяців, і в розмірі 213 тис. грн. заборгованість прострочена, строк виникнення - 2018р.

Забезпечення

Станом на 31.12.2019 року Товариством створені поточні забезпечення (резерв відпусток) у розмірі 1168 тис. грн.

Дохід

Показники	2019 рік		2018 рік	
	тис.грн	%	тис.грн.	%
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);	36962	72	21277	82
Інші операційні доходи;	14653	28	4656	18
Всього доходів	51615	100	25933	100

До складу інших операційні доходів Товариства за 2019 рік включено доходи, одержані від надання в оренду власних залізничних цистерн, та розподілений дохід від спільної діяльності за договором про спільну діяльність від 15.03.2001р за № КД-398 (розділ Приміток «Спільна діяльність»).

Витрати

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати визнані Товариством у Звіті про фінансові результати в сумі 17 467 тис.грн., в тому числі у складі:

Склад витрат	тис.грн.
Витрати на оренду землі	2 270
Використання причалу	2 824
Амортизація ОС, наданих в оренду	1 808
Ремонт, зачистка цистерн	1 081
Інші витрати, пов'язані з діяльністю (оформлення документації, ж/д послуги, інші)	5056
Спільно контрольовані витрати, що припадають на частку учасника ОППК 50 % від спільної діяльності за договором про спільну діяльність від 15.03.2001р за № КД-398 (розділ Приміток «Спільна діяльність»).	4428

В 2018 році до статті «Інші операційні витрати» включено витрати в сумі 3512 тис.грн., в тому числі амортизація ОС, наданих в оренду- 1623 тис.грн. та інші витрати, пов'язані з діяльністю (оформлення документації, ж/д послуги, інші) 1509 тис.грн.

Інші витрати Товариства

До складу витрат, відображених у статті "Інші витрати" Звіту про фінансові результати в сумі 6142 тис.грн., (2018- 4836 тис.грн.), в основній сумі – це понесені витрати Товариством на оплату за використання причалу - 6111 тис.грн. (2018 рік - 4428 тис.грн.).

Спільна діяльність

ТОВ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС" (ТОВ «ОПВК») та ДП "АДМІНІСТРАЦІЯ МОРСЬКИХ ПОРТІВ УКРАЇНА" (ДП «АМПУ») укладено Договір про спільну діяльність від 15.03.2001р за № КД-398 (надалі – «Договір СД») строком на 49 років. Частка ТОВ «ОПВК», як учасника спільної

діяльності визначена в долі 50%. Оператором спільної діяльності визначено ТОВ "ОПВК". До складу статей фінансової звітності Товариства включаються показники окремого балансу і відповідних форм фінансової звітності з урахуванням своєї частки в активах і зобов'язаннях. Сторонами Договору СД передається у користування майно, без права передачі, продажу, здавання в оренду. Облік майна, що передано сторонами в спільну діяльність, ведеться самостійно. Перелік майна, що використовується у спільній діяльності, визначено тільки за найменуванням та кількістю, грошова оцінка вкладів кожного учасника умовами Договору СД не визначена. Витрати спільної діяльності згідно з Договором СД складаються з витрат, понесених за договорами, укладених між підприємством спільної діяльності та контрагентами (постачальниками товарів, послуг, робіт). Витрати на оплату праці працівників, задіяних у спільній діяльності, визначаються оператором та враховуються в окремому обліку СД згідно штатного розкладу, узгодженого обома сторонами Договору СД. Витрати, понесені ТОВ «ОПВК» для провадження власної та спільної діяльності, розподіляються між спільною і власною діяльністю згідно коефіцієнту, розрахованого як сума доходів, отриманих від спільної діяльності, у відношенні до загальної суми таких доходів, отриманих від господарської діяльності.

**Договір про спільну діяльність від 15.03.2001 № КД-398
уповноважена особа ТОВ "ОПВК", код ЄДРОПУ 30646621.**

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.**

тис.грн.

Актив	Код рядка	На кінець звітного періоду	Частка учасника СД-50% (ТОВ"ОПВК")
1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 130	565
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2	1
з бюджетом	1135	1	
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 012	2 506
Рахунки в банках	1167	5 012	2 506
Інші оборотні активи	1190	16	8
Усього за розділом II	1195	6 161	3 080
Баланс	1300	6 161	3 080
Пасив	Код рядка	На кінець звітного періоду	Доля учасника СД-50% (ТОВ"ОПВК")
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-834	-417
Усього за розділом I	1495	-834	-417
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	
товари, роботи, послуги	1615	24	
розрахунками з бюджетом	1620	304	152
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	93	46
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	6 036	716
Поточні забезпечення	1660	538	269
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695	6 995	1195

IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	
Баланс	1900	6 161	778

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	Частка учасника ТОВ"ОПВК"-50%
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	16 058	8 029
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6 602)	(3 301)
Валовий :			
прибуток	2090	9 456	4 728
збиток	2095	-	
Інші операційні доходи	2120	265	132
Адміністративні витрати	2130	(1 928)	(964)
Витрати на збут	2150	-	
Інші операційні витрати	2180	(326)	(163)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	7 467	3 733
збиток	2195	-	
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	7 467	3 733
збиток	2295	-	
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	7 467	3 733
збиток	2355	-	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	Доля учасника ТОВ"ОПВК"-50%
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 428	714
Витрати на оплату праці	2505	5 417	2 708
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 201	600
Інші операційні витрати	2520	807	404
Разом	2550	8 853	4 426

Розподіл результатів спільної діяльності за 2019 рік:

Показники	Всього	ТОВ «ОПВК» (50%)	ДП АМТП (50%)
Доходи	16323	8161	8161
Витрати	8856	4428	4428
Чистий прибуток	7467	3733	3733

Судові справи та претензії

Інформація щодо розгляду судових справ, стороною яких є ТОВ «ОПВК» в 2019 році та після дати 31.12.2019 року - до дати затвердження фінансової звітності:

- ✓ За результатами планової перевірки Державної екологічної інспекції Кримсько-Чорноморського округу в лютому 2019 року з питань дотримання законодавства у сфері охорони навколишнього середовища, раціонального використання, відтворення і охорони природних ресурсів складено Акт на порушення. ТОВ «ОПВК» у березні 2019 року звернулось до Одеського окружного суду з позовом до Державної екологічної інспекції. Після декількох ухвал Постановою від 07.11.2019р судової справи №420/1630/19 прийнято рішення задовольнити рішення Одеського окружного адміністративного суду від 22.05.2019 року щодо задоволення позову, визнано протиправним та скасовано припис Державної екологічної інспекції Кримсько-Чорноморського округу №6 від 20 лютого 2019р.
- ✓ У листопаді 2019р. АТ "Українська залізниця" в особі РФ "Львівська залізниця" звернулось до Господарського суду Одеської області із позовною заявою до ТОВ "ОПВК" про стягнення штрафу за неправильне зазначення маси вантажу у перевізних документах у розмірі 95 344,00 грн.

Резерви під судові позови та претензії в 2019 році Товариством не створювалися, так як Товариство впевнено в неправомірності позовів та нарахувань.

Інформація про пов'язані сторони

Пов'язані сторони, які контролюють ТОВ «ОПВК»

Пов'язаною стороною, що контролює Товариство є "GRANSTONE TRANSHIPMENT LIMITED" (ГРАНСТОУН ТРАНШИПМЕНТ ЛІМІТЕД), станом на 31.12.2019 року володіє 99,71% статутного капіталу ТОВ «ОПВК», розмір внеску - 80 383 тис.грн. Адреса ГРАНСТОУН ТРАНШИПМЕНТ ЛІМІТЕД: Стасіноу, 1, Мітсіс Білдінг 1, 1-й поверх, квартира/офіс 4, Платея Елефтеріас, 1060, Нікосія, КІПР. Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) ГРАНСТОУН ТРАНШИПМЕНТ ЛІМІТЕД – Нікос Хаджініколау, Кіпр, К00051419, вулиця Ставродромаю69, Еліпіда, офіс 201, 6045, Ларнака Кіпр. В 2019 році операцій з ГРАНСТОУН ТРАНШИПМЕНТ ЛІМІТЕД не було.

Пов'язані сторони, які контролює ТОВ «ОПВК»

Пов'язаною стороною, яку контролює ТОВ «ОПВК» є ТОВ «ТЕРРА ІНВЕСТ». ТОВ «ОПВК» володіє 100% зареєстрованого статутного капіталу ТОВ «ТЕРРА ІНВЕСТ», розмір зареєстрованого статутного капіталу 3960 тис.грн. В 2019 році ТОВ «ОПВК» були здійснені внески в статутний капітал ТОВ «ТЕРРА ІНВЕСТ» в розмірі 1 069 тис.грн. Станом на 31.12.2019 року ТОВ «ОПВК» всього здійснено внесків в статутний капітал ТОВ «ТЕРРА ІНВЕСТ» 2 694 тис. грн.

Пов'язані особи Товариства, які є членами провідного управлінського персоналу:

Провідний управлінський персонал Товариства складається з Виконавчого органу – Дирекції, що складається з одного члена: Генерального директора та членів Наглядової ради. Станом на 31 грудня 2019 року провідний управлінський персонал загалом становив 3 особи. Короткострокові виплати провідному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2019 склали 664 тис. грн. Станом на 31 грудня 2019 року залишки по зобов'язанням Товариства перед провідним управлінським персоналом відсутні. Сума нарахувань провідному управлінському персоналу була включена до бази для нарахування зобов'язань єдиного соціального внеску.

Генеральний директор

С.В.Поляков

Головний бухгалтер

Т.П.Мержан

