

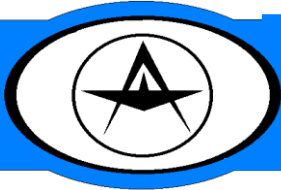
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС"**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА



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, місто Одеса, вулиця Космонавтів, будинок 36, офіс 412 тел/факс +38(048) 728-26-18; 700-40-20

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо аудиту фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС"

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

2021 р.

| ЗМІСТ | Стор. |
|--|---------|
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА | 1 - 7 |
| ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 грудня 2020 року: | |
| Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р. | 8 - 9 |
| Звіт про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 р. | 10 – 11 |
| Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 р. | 12 - 13 |
| Звіт про власний капітал за 2020 р. | 14 - 15 |
| Примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. | 16 - 38 |

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 (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р.;
- ✓ Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р.;
- ✓ Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 р.;
- ✓ Звіт про власний капітал за 2020 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 2020 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

Підготовка консолідованої звітності Товариства

Товариство є учасником та володіє 100 відсотків статутного капіталу ТОВ «ТЕРРА ІНВЕСТ», участь відображена у фінансовій звітності Товариства у складі довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2020 року у сумі 3 629 тисяч гривень, станом на 31.12.2019 року у сумі 2 694 тисячі гривень.

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. Думку щодо фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року у звіті від 15 липня 2020 року також було модифіковано відповідним чином.

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.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу. З 14 березня 2020 р., згідно з Указом Президента України №87/2020 від 13.03.2020 р. «Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 13 березня 2020 року «Про невідкладні заходи щодо забезпечення національної безпеки в умовах спалаху гострої респіраторної хвороби СОУГО-19, спричиненої коронавірусом 8AK8-CoY-2», з метою запобігання негативному розвитку епідемічної ситуації та забезпечення додержання ст.49 Конституції України, Рада національної безпеки і оборони України оголосила надзвичайну ситуацію та ввела низку обмежень строком щонайменше до 24.04.2020 р., 11.05.2020 р., 22.05.2020 р., в тому числі і карантин. Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України в цілому і на діяльність Товариства зокрема. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується певними ризиками. Вплив цих ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності шойно будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Наслідки всіх цих проблем для ділового середовища в Україні поки що непередбачувані, про їх остаточну оцінку наразі не йдеться, але вони можуть мати негативний вплив на стабільність економічного середовища в Україні та операційну діяльність Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо 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 враховувалися 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 здійснили:

- аналіз внутрішніх бізнес процесів Товариства;
- оцінку облікової політики Товариства з визнання виручки, включаючи критерії визнання, пов'язані з наданням послуг;
- аналіз системи документообігу, що стосується повноти та своєчасності визнання доходів в бухгалтерському обліку Товариства та у фінансовій звітності;
- оцінку системи внутрішнього контролю Товариства з визнання виручки на підставі укладених договорів, умови їх виконання, на вибірковій основі перевірили суми, що стосуються виручки та дебіторської заборгованості, звірили дати визнання доходу в обліку від надання послуг;
- звірку матеріалів річної інвентаризації розрахунків з дебіторами з результатами отриманих зовнішніх підтверджень за розрахунками з замовниками послуг на вибірковій основі.

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

Ми були вперше призначені аудиторами Товариства, для здійснення аудиторської перевірки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, рішенням Загальних зборів учасників Товариства від 05 березня 2020 року. Рішенням Загальних зборів учасників Товариства від 22 лютого 2021 року ми були призначені аудиторами для виконання завдання з аудиту фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Ми виконували завдання з аудиту за договором 22/05-2021 від 22 лютого 2021 року з дати призначення по дату цього звіту.

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.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

| | |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА ФІРМА «АНАЛІТИК-АСПЕКТ» |
| Код ЄДРПОУ | 37089812 |
| Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ» | 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 |

| | |
|---|---|
| Прізвища, імена, по батькові аудиторів, що проводили аудит; | Сосновська Людмила Борисівна |
| реєстраційний номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у Розділі «Аудитори» | №102180 |
| Місцезнаходження | Україна, 65078, м. Одеса, вул Космонавтів, буд.36, офіс 412 |
| Фактичне місце розташування | Україна, 65078, м. Одеса, вул Космонавтів, буд.36, офіс 412 |
| Телефон | (048) 700-40-20; 050-336-28-98 |

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є:

Директор
ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«АНАЛІТИК-АСПЕКТ»



Людмила Борисівна Сосновська

Адреса аудиторської фірми:
вул. Космонавтів, буд.36, офіс 412, м.Одеса, Україна, 65078
Дата аудиторського звіту: 31 травня 2021р.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС"** Дата (рік, місяць, число) **2021 01 01**
за ЄДРПОУ
Територія **ОДЕСЬКА** за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ
Вид економічної діяльності **Транспортне оброблення вантажів** за КВЕД
Середня кількість працівників **1 78** за КВЕД
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 "✓" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2021 | 01 | 01 |
| 30646621 | | |
| 5110137500 | | |
| 240 | | |
| 52.24 | | |

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 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 | 42 | 30 |
| первісна вартість | 1001 | 188 | 197 |
| накопичена амортизація | 1002 | 146 | 167 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 3 903 | 4 274 |
| Основні засоби | 1010 | 182 428 | 182 636 |
| первісна вартість | 1011 | 1 896 991 | 2 181 288 |
| знос | 1012 | 1 714 563 | 1 998 652 |
| 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 | 2 694 | 3 629 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | - | - |
| Гудвіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 189 067 | 190 569 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 561 | 472 |
| Виробничі запаси | 1101 | 561 | 472 |
| 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 | 3 098 | 1 311 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 1 229 | 1 494 |
| з бюджетом | 1135 | 124 | 261 |
| 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 | 5 | 14 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 5 021 | 1 638 |
| Готівка | 1166 | - | - |
| Рахунки в банках | 1167 | 5 021 | 1 638 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | 14 |
| 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 | 56 | 3 |
| Усього за розділом II | 1195 | 10 094 | 5 207 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 199 161 | 195 776 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 80 621 | 80 621 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 120 823 | 121 246 |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Емісійний дохід | 1411 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | (6 017) | (11 147) |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 195 427 | 190 720 |
| 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 | 1610 | 271 | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 871 | 1 881 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 189 | 112 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 8 | 15 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 330 | 255 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 716 | 1 408 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 1 168 | 1 189 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 181 | 196 |
| Усього за розділом III | 1695 | 3 734 | 5 056 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 199 161 | 195 776 |

Керівник

Головний бухгалтер

Поляков Сергій Валерійович

Мержан Тетяна Пиллпівна

1 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2021 | 01 | 01 |
| 30646621 | | |

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.

Форма №2 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 | 42 838 | 36 962 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| <i>премії підписані, валова сума</i> | 2011 | - | - |
| <i>премії, передані у перестраховування</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 | (24 223) | (18 734) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 18 615 | 18 228 |
| 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 | 13 001 | 14 653 |
| 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 коштів, вивільнених від оподаткування</i> | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (19 707) | (6 772) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (-) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (16 312) | (17 467) |
| 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 |
| збиток | 2195 | (4 403) | (-) |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | 97 | 1 |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (50) | (31) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (1 052) | (6 142) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |

| | | | |
|---|------|-----------|-------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | - | 2 470 |
| збиток | 2295 | (5 408) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | - | - |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | - | 2 470 |
| збиток | 2355 | (5 408) | (-) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 | (5 408) | 2 470 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 6 388 | 6 336 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 24 282 | 11 987 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 2 809 | 2 383 |
| Амортизація | 2515 | 7 813 | 7 017 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 19 000 | 15 041 |
| Разом | 2550 | 60 292 | 42 764 |

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 | - | - |



Поляков Сергій Валерійович

Мержан Тетяна Пилипівна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2020** р.

Форма N3 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 | 61 271 | 51 086 |
| 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 | 22 356 | 20 206 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 10 | 727 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | - |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 24 | - |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 339 | 6 619 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 607 | 451 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (30 518) | (32 263) |
| Праці | 3105 | (22 226) | (11 446) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (3 675) | (3 051) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (10 814) | (8 228) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (5 109) | (4 901) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (5 704) | (3 327) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (14 967) | (18 869) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (29) | (1 118) |
| 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 | (4 648) | (246) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -2 270 | 3 869 |
| 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 | (935) | (-) |
| Виглати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -1 206 | - |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| 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 | (50) | (-) |
| 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 | -50 | - |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -3 526 | 3 869 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 5 021 | 1 135 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 143 | 17 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 1 638 | 5 021 |



[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: Викуп 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 | - | 423 | - | - | 278 | - | - | 701 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | 423 | - | - | (5 130) | - | - | (4 707) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 80 621 | 121 246 | - | - | (11 147) | - | - | 190 720 |



Керівник
Головний бухгалтер

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)

| Коди | |
|------------|----|
| 2020 | 12 |
| 30646621 | |
| 5110137500 | |
| 240 | |
| 52.24 | |

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС"**Територія **ОДЕСЬКА**Орган державного управління **приватна**Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**Вид економічної діяльності **Транспортне оброблення вантажів**

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 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 | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | |
| 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 | 188 | 146 | 9 | - | - | - | - | 21 | - | - | - | 197 | 167 | - | - | |
| Інші нематеріальні активи | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Разом | 080 | 188 | 146 | 9 | - | - | - | - | 21 | - | - | - | 197 | 167 | - | - | |
| 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 шльових 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 +, ушінка -) | | 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 | первісною (переоціненою) вартістю | знос | | | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | | |
| I | 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 | 591517 | 433277 | - | 1482 | 3464 | 16 | 16 | 3325 | - | 5261 | - | 598244 | 440050 | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 47990 | 38128 | 189 | 128460 | 127125 | 206 | 206 | 1695 | - | 225 | - | 176658 | 166742 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 1170955 | 1157343 | - | 146513 | 146001 | 193 | 193 | 2690 | - | 2694 | - | 1319969 | 1305841 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 86288 | 85697 | - | -123 | 160 | 38 | 38 | 82 | - | - | - | 86127 | 85901 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малочислі необоротні матеріальні активи | 200 | 241 | 118 | 55 | - | - | 6 | - | - | - | - | - | 290 | 118 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 1896991 | 1714563 | 214 | 276332 | 276750 | 459 | 453 | 7792 | - | 8180 | - | 2181288 | 1998652 | - | - | - | - |

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

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

Із рядка 260 графа 14 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

Із рядка 260 графа 14 основні засоби орендованих шлісних майнових комплексів

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, призначених для продажу

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 105 графа 14 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 14 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

(261)
(262)
(263) 3516
(264) 75
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | | На кінець року |
|---|------------|------------|------------|----------------|
| | | 1 | 2 | |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - | 3569 |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 189 | - | 695 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 55 | - | 1 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | 9 | - | 9 |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - | - |
| Інші | 330 | - | - | - |
| Разом | 340 | 253 | 253 | 4274 |

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

(341)

(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 | - | 3629 | - |
| акції | 390 | - | - | - |
| облігації | 400 | - | - | - |
| інші | 410 | - | - | - |
| Разом (розд.А + розд.Б) | 420 | - | 3629 | - |

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

| | | |
|-------------------------------|-------|------|
| за собівартістю | (421) | 3629 |
| за справедливою вартістю | (422) | - |
| за амортизованою собівартістю | (423) | - |
| за собівартістю | (424) | - |
| за справедливою вартістю | (425) | - |
| за амортизованою собівартістю | (426) | - |

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

| | | |
|-------------------------------|-------|---|
| за собівартістю | (424) | - |
| за справедливою вартістю | (425) | - |
| за амортизованою собівартістю | (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 | 4125 | - |
| Операційна курсова різниця | 450 | 181 | 90 |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 193 | 193 |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | - | - |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 8502 | 16029 |
| 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 | - | - |
| B. Інші фінансові доходи і витрати | | | |
| Дивиденди | 530 | - | X |
| Проценти | 540 | X | 50 |
| Фінансова оренда активів | 550 | - | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | 560 | - | - |
| Г. 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 | 7 |
| Інші доходи і витрати | 630 | 97 | 1045 |
| | | (631) | - |
| | | (632) | - |
| | | (633) | - |

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, включені до собівартості активів

-

- %

-

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | - |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 1638 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | - |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| Разом | 690 | 1638 |

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

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звіт. 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 | | | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 1168 | 1322 | - | 1301 | - | - | 1189 |
| 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 об'явлених контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 760 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 780 | 1168 | 1322 | - | 1301 | - | - | 1189 |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|-----------|-----------------------------------|---|--------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 52 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | 72 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | 85 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малощітні та швидкозношувані предмети | 880 | 263 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | - | - | - |
| Разом | 920 | 472 | - | - |

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921) -
 (922) -
 (923) -
 (924) -
 (925) -
 (926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позбалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу.

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. 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 |
| І | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 1684 | - | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 14 | - | - | - |

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| І | 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 | - |

ХІ. Будівельні контракти

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| І | 2 | 3 |
| Доход 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 | - |

ХІІ. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| I | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | - |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року на кінець звітнього року | 1220 | - |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року на кінець звітнього року | 1225 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього у тому числі: | 1230 | - |
| поточний податок на прибуток | 1235 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1240 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1241 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі: | 1242 | - |
| поточний податок на прибуток | 1243 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1250 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1251 | - |
| | 1252 | - |
| | 1253 | - |

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| I | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 7813 |
| Використано за рік - усього в тому числі на: | 1310 | - |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання | 1312 | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1313 | - |
| погашення 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 амортизацій за рік | | втрати від зменшення корисності | | вигоди від відновлення корисності | | залишок на кінець року | | залишок на кінець року | | |
| | | первісна вартість | накопичена амортизація | 4 | надійшло за рік | первісна вартість | накопичена амортизація | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | залишок на кінець року | | |
| Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі: | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | | | | |
| робоча худоба | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| продуктивна худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| багаторічні насадження | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| інші довгострокові біологічні активи | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| інші довгострокові біологічні активи – усього | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Поточні біологічні активи – усього | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | | |
| інші поточні біологічні активи | 1423 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Рахунок | 1424 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |

Із рядка 1-430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

Із рядка 1-430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів. (1432)

утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1-430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

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 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| сояшник | 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 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| 1539 | - | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1540 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |



(Handwritten signature in blue ink)

Поляков Сергій Валерійович

Мержан Тетяна Пилипівна

ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВ "ОДЕСЬКИЙ ПОРТОВИЙ ВИРОБНИЧОПЕРЕВАЛОЧНИЙ КОМПЛЕКС"
за рік, що закінчився 31.12. 2020р.

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, вулиця Приморська, будинок 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 та амортизується протягом очікуваного терміну корисного використання, який не перевищує 10 років, а ліцензії протягом терміну дії.

Незавершені капітальні інвестиції

У складі незавершених капітальних 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 6000 гривень, а після 22 травня 2020 року 20 000 гривень.

Амортизація основних засобів

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється підприємством (у розпорядчому акті) при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

Амортизація 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.

Переоцінка основних засобів

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. а після 22 травня 2020 року до 20 000 гривень. 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, справедливу 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:

$365 \text{ ід} = (1 + i)^n - 1$, де: ід – річна ставка дисконтування, виражена у вигляді коефіцієнта (відсоткова ставка : 100%).

У разі наявності поточної дебіторської заборгованості, 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 прями 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 один раз на рік. Поточний податок на прибуток і відстрочений податок на прибуток (відстрочені податкові зобов'язання, відстрочені податкові активи) визнавати витратами або доходом у звіті про фінансові результати, крім податку на прибуток, що нарахований внаслідок дооцінки активів та інших господарських операцій, які відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку відображаються збільшенням власного капіталу.

Сума зменшення податку на прибуток, що визначається з суми податкового збитку поточного або попереднього періоду, визнається відстроченим податковим активом.

Якщо податкові збитки і податкові пільги перенесені на майбутні періоди, то відстрочений податковий актив визнається у разі очікування у майбутньому прибутку, достатнього для відшкодування цих збитків і користування пільгами.

Товариство переглядає на дату балансу невизнані відстрочені податкові активи щодо відповідності їх критеріям визнання, відповідно п. 8 НП(С)БО 17.

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.

Суттєвість

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

АКТИВИ ТОВАРИСТВА

Активи Товариства на звітну дату складають 195 776 тисяч гривень та складаються з необоротних активів та оборотних активів.

Необоротні активи

Необоротні активи станом на 31 грудня 2020 року визнані Товариством у сумі 190 569 тисяч гривень.

Необоротні активи, що визнані у звітності: нематеріальні активи, основні засоби та довгострокові фінансові інвестиції.

Необоротні активи складають 97,3% валюти балансу, з яких основні засоби - 93,3 %.

Основні засоби

Основні засоби Товариства амортизуються за прямолінійним методом, строк корисного використання від 5 до 25 років.

Фінансові інвестиції

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», доля володіння Товариства складає 100% .

Відстрочені податкові активи

Податкові збитки і податкові пільги перенесені на майбутні періоди, Товариство не очікує прибутку у майбутньому, достатнього для відшкодування цих збитків і користування пільгами в наступному періоді, відстрочений податковий актив у звітному періоді не визнавався. Товариство переглядає на дату балансу невизнані відстрочені

податкові активи щодо відповідності їх критеріям визнання, а саме очікування податкового прибутку, та визнає у звітності, як тільки податкового прибутку буде достатнього для списання тимчасової податкової різниці.

Оборотні активи

Оборотні активи складають 2,7% суми підсумку балансу В складі оборотних активів дебіторська заборгованість за надані послуги складає 32,3% від складу оборотних активів, яка є строковою, зі строком погашення до 12 міс.

Запаси

Запаси відображені у звітності за первісною вартістю, Товариством не визначено запасів на дату балансу, у яких ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

ПАСИВИ ТОВАРИСТВА

На кінець звітного року Пасиви становлять 195 776,0 тис. грн., із них:

- власний капітал складає 97,4 % (зареєстрований капітал - 80 621 тис. грн; капітал у дооцінках, пов'язаний з проведенням переоцінки ОЗ – 121 246 тис. грн; накопичені збитки – 11 147 тис. грн),
- поточні зобов'язання та забезпечення - 2,6%. У складі поточних зобов'язань кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає 37,2%. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 1881 тис. грн., в тому числі в розмірі 1668 тис. грн., є поточною зі строком погашення до 12 місяців, і в розмірі 213 тис. грн. заборгованість прострочена, строк виникнення - 2018р.

Забезпечення

Станом на 31.12.2020 року Товариством створені поточні забезпечення (резерв відпусток) у розмірі 1189 тис. грн.

ДОХОДИ та ВИТРАТИ ТОВАРИСТВА

Дохід

| Показники | 2020 рік | | 2019 рік | |
|---|----------|-----|----------|-----|
| | тис.грн | % | тис.грн. | % |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); | 42838 | 77 | 36962 | 72 |
| Інші операційні доходи; | 13001 | 23 | 14653 | 28 |
| Інші доходи | 97 | | | |
| Всього доходів | 55936 | 100 | 51615 | 100 |

До складу інших операційні доходів Товариства за 2020 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 наступним чином:

| Склад витрат | 2020 рік | 2019 рік тис.грн. |
|---|----------|----------------------|
| Витрати на оренду складської площадки | 2 255 | 2270 |
| Використання причалу | 5 214 | 2824 |
| Амортизація ОС, наданих в оренду | 2 254 | 1808 |
| Ремонт, зачистка цистерн | 491 | 1081 |
| Інші витрати, пов'язані з діяльністю (оформлення документації, ж/д послуги, інші) | 1073 | 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»). | 5025 | 4428 |
| Всього | 16312 | 17467 |

Інші витрати Товариства

До складу витрат, відображених у статті "Інші витрати" Звіту про фінансові результати в сумі 1052 тис.грн., (2019: 6142 тис.грн.), в основній сумі – це понесені витрати Товариством у зв'язку з переоцінкою основних засобів у сумі 993тис.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 2020 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 | 1378 | 689 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | | |
| з бюджетом | 1135 | 1 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 1 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 2246 | 1123 |
| Рахунки в банках | 1167 | 2246 | 1123 |
| Інші оборотні активи | 1190 | | |
| Усього за розділом II | 1195 | 3625 | 1812 |
| Баланс | 1300 | 3625 | 1812 |
| 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 | -833 | -417 |
| Усього за розділом I | 1495 | -833 | -417 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 104 | 52 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 146 | 73 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 3562 | 1408 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 646 | 323 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | | |
| Усього за розділом III | 1695 | 4458 | 1856 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | |
| Баланс | 1900 | 3624 | 1439 |

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2020 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 | 15940 | 7970 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (7176) | (3588) |
| Валовий : | | | |
| прибуток | 2090 | 8764 | 4381 |
| збиток | 2095 | - | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 488 | 244 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (2796) | (1398) |
| Витрати на збут | 2150 | - | |
| Інші операційні витрати | 2180 | (78) | (39) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 6378 | 3189 |
| збиток | 2195 | - | |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 6378 | 3189 |
| збиток | 2295 | - | |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 6378 | 3189 |
| 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 | 1281 | 640 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 6762 | 3381 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 1481 | 741 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 518 | 259 |
| Разом | 2550 | 10042 | 5021 |

Розподіл результатів спільної діяльності за 2020 рік:

| Показники | Всього | ТОВ «ОПВК» (50%) | ДП АМТП (50%) |
|-----------------|--------|------------------|---------------|
| Доходи | 16428 | 8214 | 8214 |
| Витрати | 10050 | 5025 | 5025 |
| Чистий прибуток | 6378 | 3189 | 3189 |

Судові справи та претензії

Інформація щодо розгляду судових справ, стороною яких є ТОВ «ОПВК» в 2020 році та після дати 31.12.2020 року - до дати затвердження фінансової звітності:

У листопаді 2019 р. 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. ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ РІШЕННЯМ від "26" червня 2020 р. по Справі № 916/3450/19 вирішив у задоволенні позову відмовити повністю. ПІВДЕННО-ЗАХІДНИЙ АПЕЛЯЦІЙНИЙ ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД Постановою від 15 жовтня 2020 року по Справі № 916/3450/19 ПОСТАНОВИВ: Апеляційну скаргу Акціонерного товариства "Українська залізниця" в особі Регіональної філії "Львівська залізниця" Акціонерного товариства "Українська залізниця" залишити без задоволення, рішення Господарського суду Одеської області від 26.06.2020 у справі № Резерви під судові позови Товариством не створювались, так як Товариство було впевнено у позитивному рішенні на користь Товариства.

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 31.12.2020 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, K00051419, вулиця Ставродромаю69, Еліпіда, офіс 201, 6045, Ларнака Кіпр. В 2020 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 2020 році ТОВ «ОПВК» були здійснені внески в статутний капітал ТОВ «ТЕРРА ІНВЕСТ» в розмірі 935 тис.грн. Станом на 31.12.2020 року ТОВ «ОПВК» всього здійснено внесків в статутний капітал ТОВ «ТЕРРА ІНВЕСТ» 3629 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 2020 року провідний управлінський персонал загалом становив 3 особи. Короткострокові виплати провідному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2020 склали 11851 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 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

Головний бухгалтер



С.В.Поляков

Т.П.Мержан