

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КВОРУМ-НАФТА»**

**Фінансова звітність**

*За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року*

*Зі звітом незалежного аудитора*

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**Учасникам та управлінському персоналу ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»**

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

### **Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «КВОРУМ-НАФТА» (код ЄДРПОУ - 32938047 , місцезнаходження 54003, м. Миколаїв, вул. Гречишнікова, буд. 52 В, далі – Товариство) що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі разом – фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в 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) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО).

### **Основа для думки із застереженням**

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, за виданими авансами відображена в балансі Товариства не за чистою реалізаційною вартістю, а за поточною вартістю, інформація про яку розкрита в Примітці 8, 9 до фінансової звітності. Аналіз платоспроможності окремих дебіторів свідчить про те, що окремі боржники мають ознаки сумнівної дебіторської заборгованості (не сплата більш, як 12 місяців, стягнення за рішенням суду та інше). Якби управлінський персонал Товариства своєчасно визначив резерв сумнівних боргів, балансова вартість поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2019 р. була би меншою на 3 788 тис. грн. та станом на 31.12.2020 р. на 9 383 тис. грн. а показник непокритого збитку відповідно збільшився на ці суми. Відповідно, операційні витрати були б більше, а фінансовий результат був би меншим за 2020 рік на 5 594 тис. грн.

## Пояснювальний параграф

### *Умови функціонування та економічна ситуація*

Звертаємо увагу користувачів на Примітку 1 до фінансової звітності в яких Товариство наводить оцінку впливу політичної та економічної невизначеності, що спостерігається в Україні.

### *Вплив COVID-19*

Звертаємо увагу користувачів на Примітку 1 до фінансової звітності, в якій наводиться оцінка впливу спалаху коронавірусної хвороби (COVID-19) на діяльність Товариства.

### *Невизначені обставини*

Звертаємо увагу користувачів на Примітку 34 до фінансової звітності, в якій наводиться інформація про застосовані до Товариства фінансових та штрафних санкцій за результатами податкової перевірки у сумі 17 295 тис. грн. Товариство оскаржує рішення податкових органів до суду, проте результат справи наразі є не визначеним. Зазначена обставина створює непередбачене зобов'язання, яке виникло внаслідок минулих подій та існування якого буде підтверджено лише тоді, коли буде прийняте судове рішення, над яким Товариство не має повного контролю.

Наша думка не була модифікована стосовно цього питання.

## Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

### *Безперервність діяльності*

Ми визначили питання безперервності діяльності як ключове питання аудиту з огляду на непокритий збиток, який відображений у балансі Товариства станом на 31 грудня 2020 року у сумі 13 775 тис. грн., а з урахуванням застереження, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, становить 23 158 тис. грн. та на цю дату поточні зобов'язання перевищили його поточні активи на 13 093 тис. грн.

Фінансова звітність Товариства була підготовлена на основі припущення про безперервність функціонування, інформація про що розкрита у Примітці 1 до фінансової звітності. Використання цього припущення як основи для обліку є прийнятним, якщо управлінський персонал не планує ліквідувати Товариство або припинити діяльність, або не має окрім цього іншої реальної альтернативи.

Під час проведення нами аудиту фінансової звітності ми виконали процедури оцінки ризиків та розглянули, чи існують події або умови, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

## **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, був проведений нами, 30 грудня 2020 року ми висловили думку із застереженнями щодо цієї фінансової звітності відносно того, що Товариством не створено резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості.

## **Відповідальність управлінського персоналу Товариства за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал Товариства 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.

Виконавчий орган несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

## **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, якщо 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

наслідок 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 керівництвом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання керівництвом 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, які поставили б під значний сумнів можливість Товариству продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму 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 відображення.

Ми повідомляємо керівництву інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо керівництву 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 керівництву, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

**Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

*Інформація згідно з вимогами пункту 3 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».*

*Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит*

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРАУДИТ ХХІ - МИКОЛАЇВ», місцезнаходження – 54001, м. Миколаїв, вул. Потьомкінська, буд. 42, кв. 15, тел.:с (0512) 37-65-36, включене в розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, номер реєстрації 1843.

Партнером із завдання (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Загора Лідія Михайлівна.

Партнер із завдання  
(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100540)



Л.М.Загора

30 травня 2021 року  
м. Миколаїв

Підприємство ТОВ "КВОРУМ-НАФТА"

Територія Україна

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

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

Середня кількість працівників 275

Адреса, телефон 54003, м. Миколаїв, вул. Гречишнікова, буд. 52 В, (0512)-55 40 69

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2021 01 01

32938047

481010000

240

46.71

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2020 року**

форма № 1 код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	492
первісна вартість	1001	25	532
накопичена амортизація	1002	(25)	(40)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 904	175
Основні засоби	1010	16 632	11 420
первісна вартість	1011	25 417	13 738
знос	1012	(8 785)	(2 318)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	59 624
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	51
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>19 536</b>	<b>71 762</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	115 011	106 257
Виробничі запаси	1101	746	624
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	114 265	105 633
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	66 550	69 721
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	48 901	15 475
з бюджетом	1135	3 695	3 949
у тому числі з податку на прибуток	1136	510	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість щодо розрахунків за внутрішніми розрахунками	1145	41 069	30 815

Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	108 169	1 186
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	7 188	2 120
Готівка	1166	864	769
Рахунки в банках	1167	4 201	1 227
Витрати майбутніх періодів	1170	183	183
Інші оборотні активи	1190	4 119	12 236
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>394 885</b>	<b>241 942</b>
<b>III. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>414 421</b>	<b>313 704</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 075	10 065
Капітал у дооцінках	1405	38	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	12 599	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(40 958)	(13 775)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(18 246)</b>	<b>(3 710)</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	216 000	138 174
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>216 00</b>	<b>138 174</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	52 622	70 075
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	42 220	68 418
розрахунками з бюджетом	1620	76	253
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	151
розрахунками зі страхування	1625	68	164
розрахунками з оплати праці	1630	554	-
за отриманими авансами	1635	22 971	28 082
за внутрішніми розрахунками	1645	90 415	2 516
Поточні забезпечення	1660	2 031	3 184
Доходи майбутніх періодів	1665	-	32
Інші поточні зобов'язання	1690	5 710	6 516
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>216 667</b>	<b>179 240</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>414 421</b>	<b>313 704</b>

Генеральний директор  
Головний бухгалтер 32938047



Кльован Ігор Іванович  
Малютіна Олена Олександрівна

Примітки, що додаються є невід'ємною частиною фінансової звітності



КОДИ		
2021	01	01
32938047		

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік

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	1 800 109	1 947 393
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 1 719 698 )	( 1 828 274 )
<b>Валовий:</b>			
<b>прибуток</b>	<b>2090</b>	<b>80 411</b>	<b>119 119</b>
<b>збиток</b>	<b>2095</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Інші операційні доходи	2120	55 534	33 451
Адміністративні витрати	2130	(11 494)	(23 442)
Витрати на збут	2150	(66 297)	(48 335)
Інші операційні витрати	2180	(45 167)	(32 903)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
<b>прибуток</b>	<b>2190</b>	<b>12 987</b>	<b>47 890</b>
<b>збиток</b>	<b>2195</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	48 078	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	( 32 588 )	( 54 333 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 12 670 )	-
Інші витрати	2270	(129)	(3 946)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
<b>прибуток</b>	<b>2290</b>	<b>15 678</b>	
<b>збиток</b>	<b>2295</b>		<b>( 10 389 )</b>
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	( 1 132 )	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
<b>прибуток</b>	<b>2350</b>	<b>14 546</b>	
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	<b>-</b>	<b>(10 389 )</b>

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(38)	31
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	(38)	31
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(38)	31
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	14 508	( 10 358 )

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 609	811
Витрати на оплату праці	2505	23 822	14 708
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 173	3 057
Амортизація	2515	3 755	5 105
Інші операційні витрати	2520	87 599	80 999
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>122 958</b>	<b>104 680</b>

### 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	-	-

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Кльован Ігор Іванович

Малютіна Олена Олександрівна

Примітки, що додаються є невід'ємною частиною фінансової звітності

Підприємство ТОВ "КВОРУМ-НАФТА"

Дата (рік, місяць, число)

За  
ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
32938047		

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2020 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 125 171	2 355 801
Повернення податків і зборів	3005	6 157	2 128
у тому числі податку на додану вартість	3006	6 152	2 035
Цільового фінансування	3010	-	64
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	64
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	25 267	10 153
Надходження від повернення авансів	3020	29 548	34 369
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	234	514
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	195	54
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Інші надходження	3095	1 905	2 661
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 737 127)	(1 765 900)
Праці	3105	(18 917)	(11 760)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 866)	(3 269)
<b>Зобов'язань з податків та зборів</b>	<b>3115</b>	<b>(335 655)</b>	<b>(482 693)</b>
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(471)	(341)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(123 174)	(214 924)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків та зборів	3118	(212 010)	(267 428)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4 096)	(38 203)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(34 525)	(59 319)
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	(9 506)	(4 185)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>43 785</b>	<b>40 415</b>

Стаття	Код Рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	12 230	5 065

Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашених позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(12 624)	-
необоротних активів	3260	(7 810)	(10 035)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(8 204)</b>	<b>(4 970)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	233 836	146 507
Інші надходження	3340	94 139	76 971
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(216 607)	(151 713)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(29 504)	(8 374)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	(2 280)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(122 414)	(100 258)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(40 550)</b>	<b>(39 147)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(4 969)</b>	<b>(3 702)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	7 188	4 549
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(99)	6 341
Залишок коштів на кінець року	3415	2 120	7 188

Генеральний директор

Кльован Ігор Іванович

Головний бухгалтер

Малютіна Олена Олександрівна



Примітки, що додаються є невід'ємною частиною фінансової звітності

Підприємство ТОВ "КВОРУМ-НАФТА"

**Звіт про власний капітал за 2020 рік**

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
32938047		

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	4000	10 075	31	-	12 599	(40 930)	-	-	(18 225)
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	7	-	-	(28)	-	-	(21)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	10 075	38	-	12 599	(40 958)	-	-	(18 246)
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	-	-	-	-	14 546	-	-	14 546
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	4110	-	(38)	-	-	38	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	(38)	-	-	38	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до	4205	-	-	-	-	-	-	-	-

зарєсторованого капіталу	Код рядка	Зарєсторований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього	
Стаття	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Видучення капіталу:</b>										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	(10)	-	-	(12 599)	12 599	-	-	-	(10)
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>(10)</b>	<b>(38)</b>	<b>-</b>	<b>(12 599)</b>	<b>27 183</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 536</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>10 065</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(13 775)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3 710)</b>



Генеральний директор  
Головний бухгалтер

Кльован Ігор Іванович  
Малюгіна Олена Олександрівна

Примітки, що додаються є невід'ємною частиною фінансової звітності

## **Примітки до фінансової звітності**

### **1. Загальна інформація**

Товариство з обмеженою відповідальністю «КВОРУМ-НАФТА» зареєстровано 31 березня 2004 року відповідно до чинного законодавства України.

Товариство є одним з головних постачальників паливно-мастильних матеріалів для підприємств, організацій та населення на ринку Миколаївської області. Має мережу покупців-контрагентів також на території Одеської та Херсонської областей.

Основним видом діяльності Товариства є оптова та роздрібна торгівля нафтопродуктами на ринку України, з найбільшою часткою реалізації в Миколаївській області.

Товариство закупає нафтопродукти в іноземних постачальниках, а також на внутрішньому ринку України.

Товариством оформлені 22 ліцензії на право роздрібного продажу пального, 1 ліцензія на право надання послуг зі зберігання пального та 2 ліцензії на право оптового продажу пального (з місцем та без місця торгівлі).

Товариство орендує та управляє мережею 22 автозаправних станцій і однією нафтобазою.

Середня кількість штатних працівників Товариства за 2020 рік становила 275 осіб ( за 2019 рік: 244 осіб).

Юридична адреса Товариства: вул. Гречишнікова, буд. 52 В, м. Миколаїв, 54003, Україна.

### **Умови функціонування та економічна ситуація**

#### **Вплив COVID – 19**

Вперше новини про COVID – 19 ( Коронавірус ) з'явилися наприкінці 2019 року. На протязі 2020 року вірус поширився по всьому світу та охопив понад 200 країн. В березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я (ВОЗ) оголосила про початок пандемії. Заходи, які вживають багато країн для стриміння поширення COVID – 19, призводять до значних зривів операційної діяльності багатьох компаній та мають значний вплив на світові фінансові ринки.

Для запобігання поширенню вірусу COVID – 19 в Україні, у березні 2020 року урядом України було запроваджено тимчасові обмеження на державному кордоні, скасовано рух регулярного транспорту та введено інші обмеження на період загальнодержавного карантину. Залежно від подальших розробок, пов'язаних з пандемією, обмежувальний захід може бути скасований або продовжений.

Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

---

Значення впливу COVID – 19 на бізнес Товариства залежить від тривалості та охоплення світової та української економік ефектами пандемії. Протягом 2020 року негативним впливом пандемії для Товариства стало зниження попиту на паливо на внутрішньому ринку та паралельне різке здешевлення ресурсу, аномальне явище для економіки. При максимально високих закупівельних цінах по контрактах на поставку палива, які були укладені на початку року, Товариство вимушене було реалізовувати паливо по низьких цінах протягом першої половини 2020 року.

Після спалаху COVID – 19 Товариство підтримало всі ініціативи уряду України та місцевих органів влади задля мінімізації поширення коронавірусу серед працівників та клієнтів і вжило заходів щодо захисту співробітників.

Економічна ситуація в Україні протягом 2020 року продовжувала розвиватись за тенденціями, які сформувались у попередніх роках : незначний спад у промисловій галузі, провадження реформ, нових законодавчих ініціатив, які впливають на ділову активність та несуть певні ризики, нехарактерні для ринків зі сталою економікою. Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються: складна геополітична та гео економічна ситуація в світі; продовження збройного конфлікту на сході України і, як наслідок, поглиблення кризи у відносинах з Російською Федерацією.

У результаті цього українська економіка продовжує переорієнтовуватись на ринок Європейського Союзу («ЄС»), реалізуючи потенціал Поглибленої та всеосяжної зони вільної торгівлі із ЄС, та інші ринки.

Для подальшого сприяння провадженню господарської діяльності Національний банк України поступово знизив свою облікову ставку до 11,0 % у січні 2020 року, та 6,0% з 12 червня 2020 року. З метою збереження фінансової стабільності НБУ запровадив довгострокове рефінансування банків, відстрочив формування банками резервів капіталу, запропонував банкам запровадити особливий пільговий період обслуговування кредитів у період дії карантину для населення та бізнесу.

Уряд України, який був призначений в березні 2020 році, продовжує здійснювати всеосяжну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Стабілізація економіки України у найближчому майбутнього залежить від успішності дій, яких вживає уряд, та забезпечення безперервної фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її поточні наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Товариства.



## ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»

### Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

---

### Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31 грудня 2020 року та за 2020 рік складена відповідно до Національних положень стандартів бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО). Фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю, окрім оцінки фінансових активів і зобов'язань, про які описано нижче.

Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч («тис. грн.») якщо не зазначено інше.

### Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущень про безперервну діяльність Товариства.

Формуючи таке твердження, Керівництво врахувало фінансовий стан Товариства, існуючі наміри, прогнозні результати діяльності та доступ до фінансових ресурсів.

Керівництво не може передбачати всіх змін, які можуть мати вплив на економіку країни в цілому, та які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому, але вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності Товариства в майбутньому.

Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображення сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Товариство було не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

### Застосування нових і переглянутих НП(С)БО у фінансовій звітності.

Товариство прийняло до застосування такі переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них, які набули обов'язкової чинності для облікових періодів, які почали діяти на або після 01 січня 2020 року.

#### Стандарти/тлумачення

Внесені зміни до НП(С)БО 17 «Податок на прибуток» – відносно відсутності дисконтування відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань.

**Набули чинності щодо річних облікових періодів, які починаються з або після**

**03 листопада 2020 року**

## 2. Основні принципи облікової політики

**Історична вартість** - звичайно визначається при первісному визнанні на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи з урахуванням накопиченого зносу та знецінення активів, якщо таке застосовне. Оцінка справедливої вартості активів для цілей фінансової звітності у наступних періодах не здійснюється.

**Визнання доходів** – Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або до отримання і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

**Реалізація товарів** – Доходи від реалізації товарів визнаються за умови виконання усіх наведених нижче умов:

- сума доходів від реалізації може бути достовірно визначена;
- існує вірогідність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть до Товариства; та
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Як правило доходи від реалізації товарів визнаються в періоді їх поставки та передачі права власності на них.

**Надання послуг** – Дохід, отриманий від надання послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг. Ступінь завершеності процесу надання послуг за договорами визначається таким чином:

- сума доходів від реалізації може бути достовірно визначена;
- існує висока вірогідність отримання економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- етап завершеності операції на кінець звітного періоду можна достовірно визначити; та
- витрати, понесені за операцією, та витрати на її завершення можна достовірно оцінити.

**Функціональна валюта та валюта подання** – Функціональною валютою та валютою подання даної фінансової звітності Товариства є українська гривня.

**Операції в іноземних валютах** – Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах, та визнаються за курсом валют, що діє протягом періоду операцій.

**Податок на прибуток** – Витрати з податку на прибуток за рік становлять суму поточного податку і відстроченого податку.

Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше)

---

*Поточний податок* – Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у звіті про сукупні збитки, тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання Товариства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих податкових ставок на звітну дату.

*Відстрочений податок* – Відстрочений податок визнається стосовно різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, які відносяться на витрати в цілях оподаткування, у тому обсязі, щодо якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, які відносять на витрати в цілях оподаткування. Такі активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають з гудвіла або у результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати всю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований або буде погашене зобов'язання, на основі діючих або фактично діючих податкових ставок (або податкових законів) на звітну дату. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути у результаті використання Товариством на звітну дату того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно заліковуються, коли існує юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і поточних податкових зобов'язань, коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір зарахувати поточні податкові активи та зобов'язання на нетто-основі.

*Основні засоби* – Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Історична вартість об'єкта основних засобів включає:

(а) ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок;

Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

(б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва Товариства;

(в) первісну оцінку витрат на демонтаж і видалення об'єкта основних засобів та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими Товариство бере на себе або під час придбання даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Вартість активів, створених власними силами, включає первісну вартість матеріалів, прямих витрати на оплату праці та відповідну частину накладних витрат.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання визначаються по кожному об'єкту окремо в момент зарахування його до складу основних засобів виходячи з:

- дати виготовлення і введення в експлуатацію;
- очікуваного строку корисного використання подібних основних засобів;
- передбаченого морального зносу.

**Нематеріальні активи** – Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, який, як передбачається, не перевищує період у десять років.

**Запаси** – Запаси у фінансовій звітності відображаються за найменшою з двох вартостей: або за собівартістю або чистою вартістю реалізації

Собівартість запасів містить витрати на придбання товарів, суми ввізного мита, суми акцизного податку у зв'язку з придбанням товарів, інших витрат, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їхнього теперішнього місцезнаходження та стану.

Витрати, пов'язані з транспортуванням товару до його першого місця зберігання та доведення до теперішнього стану, узагальнюються на окремому рахунку, щомісячно розподіляються між сумою залишку запасів на кінець звітної місяця і сумою запасів, що вибули за звітний період.

При вибутті запасів у продаж та іншому вибутті застосовується метод середньозваженої собівартості.

**Фінансова звітність**

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

---

Чиста вартість реалізації визначається, виходячи з розрахункової ціни продажу запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат та реалізацію.

**Забезпечення** – Забезпечення визнаються, коли Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулих подій, і при цьому існує ймовірність, що Товариство буде змушено погасити це зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

**Фінансові активи** – Фінансові активи класифікуються на такі категорії:

- фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю, з визнанням переоцінки через прибуток або збиток;
- інвестиції, що утримуються до погашення;
- фінансові активи, що утримуються для продажу;
- дебіторська заборгованість.

Класифікація залежить від характеру та цілей фінансових активів і визначається на момент їхнього первісного визнання.

Фінансові активи Товариства включають: торгіву дебіторську заборгованість та грошові кошти, не обмежені у використанні.

**Дебіторська заборгованість** – є непохідними фінансовими активами із фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, які не мають котирування на активному ринку. Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

**Грошові кошти та їх еквіваленти** – Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на банківських рахунках, які можна швидко конвертувати у готівку.

**Припинення визнання фінансових активів** – Товариство припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на грошові потоки від цього активу; або ж коли воно передає фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням цим активом, третій особі.

Після повного припинення визнання фінансового активу, різниця між балансовою вартістю активу та сумою отриманої компенсації та накопиченим прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів та накопичений у складі власного капіталу, визнається у складі прибутку або збитку.

**Фінансові зобов'язання** – Фінансові зобов'язання класифікуються або як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, або як інші фінансові зобов'язання.

**Фінансова звітність**

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

*Інші фінансові зобов'язання* – Інші фінансові зобов'язання, включаючи торгову кредиторську заборгованість, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, причому відсоткові витрати визнаються на основі фактичної дохідності.

*Припинення визнання фінансових зобов'язань* – Товариство припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Товариства виконані, анульовані або минув строк їхньої дії. Після повного припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання та сумою компенсації, яка була сплачена або підлягає сплаті, визнається у складі прибутку або збитку.

*Податкові зобов'язання* – Податкові зобов'язання відображаються за номінальною вартістю.

*Умовні зобов'язання та активи* – Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, окрім випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною.

### 3. Нематеріальні активи (рядок звіту про фінансовий стан “1000”)

Рух нематеріальних активів за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, був представлений наступним чином:

	Інші нематеріальні активи	Разом
<b>Первісна вартість</b>		
На 31 грудня 2019 р.	25	25
Надійшло	507	507
Вибуло	-	-
На 31 грудня 2020 р.	<u>532</u>	<u>532</u>
<b>Накопичена амортизація</b>		
На 31 грудня 2019 р.	(25)	(25)
Нараховано за рік	(15)	(15)
Вибуття	-	-
На 31 грудня.2020 р.	<u>( 40)</u>	<u>( 40)</u>
<b>Залишкова вартість</b>		
На 31 грудня 2019 р.	-	-
На 31 грудня 2020 р.	492	492

## ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»

### Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

**Інші фінансові зобов'язання** – Інші фінансові зобов'язання, включаючи торгову кредиторську заборгованість, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, причому відсоткові витрати визнаються на основі фактичної дохідності.

**Припинення визнання фінансових зобов'язань** – Товариство припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Товариства виконані, анульовані або минув строк їхньої дії. Після повного припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання та сумою компенсації, яка була сплачена або підлягає сплаті, визнається у складі прибутку або збитку.

**Податкові зобов'язання** – Податкові зобов'язання відображаються за номінальною вартістю.

**Умовні зобов'язання та активи** – Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, окрім випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною.

### 3. Нематеріальні активи (рядок звіту про фінансовий стан "1000")

Рух нематеріальних активів за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, був представлений наступним чином:

	Інші нематеріальні активи	Разом
<b>Первісна вартість</b>		
На 31 грудня 2019 р.	25	25
Надійшло	507	507
Вибуло	-	-
На 31 грудня 2020 р.	<u>532</u>	<u>532</u>
<b>Накопичена амортизація</b>		
На 31 грудня 2019 р.	(25)	(25)
Нараховано за рік	(15)	(15)
Вибуття	-	-
На 31 грудня.2020 р.	<u>( 40)</u>	<u>( 40)</u>
<b>Залишкова вартість</b>		
На 31 грудня 2019 р.	-	-
На 31 грудня 2020 р.	492	492

## Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

**4. Незавершені капітальні інвестиції (рядок звіту про фінансовий стан “1005”)**

Рух капітальних інвестицій на придбання (створення) матеріальних та нематеріальних активів за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, представлений наступним чином:

	Придбання (виготовлення) основних засобів	Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	Придбання (створення) нематеріальних активів	Разом
<b>Незавершені капітальні інвестиції</b>				
На 31 грудня 2019 р.	<u>2 887</u>	17	=	<u>2 904</u>
Витрати за рік	7 251	216	507	7 974
Введено в експлуатацію	(10 003)	(177)	(507)	(10 687)
Інше вибуття	(16)			(16)
<b>Незавершені капітальні інвестиції</b>				
На 31 грудня 2020 р.	<u>119</u>	<u>56</u>	=	<u>175</u>

**5. Основні засоби (рядок звіту про фінансовий стан “1010”)**

Рух основних засобів за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, був представлений наступним чином:

	Будівлі і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	МНМА	Інші необоротні матеріальні активи	Разом
<b>Первісна вартість</b>							
На 31.12.2019	<u>729</u>	<u>9 849</u>	<u>13 907</u>	<u>91</u>	<u>186</u>	<u>655</u>	<u>25 417</u>
Надходження	-	6 931	3 030	30	177	12	10 180
Інші зміни*							
Вибуття		(7 894)	(13 965)				(21 859)
На 31.12.2020	<u>729</u>	<u>8 886</u>	<u>2 972</u>	<u>121</u>	<u>363</u>	<u>667</u>	<u>13 738</u>
<b>Накопичена амортизація</b>							
На 31.12.2019	-	<u>(2 161)</u>	<u>(6 139)</u>	<u>(-)</u>	<u>( 186)</u>	<u>( 299)</u>	<u>(8 785)</u>
Надходження	(49)	(1 350)	(2 121)	(23)	(177)	(20)	(3 740)
Вибуття	-	2 467	7 740				10 207
На 31.12.2020	(49)	<u>(1 044)</u>	<u>(520)</u>	<u>(23)</u>	<u>(363)</u>	<u>(319)</u>	<u>( 2 318)</u>
<b>Залишкова вартість</b>							
На 31.12.2019	<u>729</u>	<u>7 688</u>	<u>7 768</u>	<u>91</u>	=	<u>356</u>	<u>16 632</u>
На 31.12.2020	<u>680</u>	<u>7 842</u>	<u>2 452</u>	<u>98</u>	=	<u>348</u>	<u>11 420</u>



## ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»

### Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

У Товариства відсутні основні засоби, щодо яких існує обмеження в їх використанні та розпорядженні.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 126 тис. грн.

Придбання основних засобів у 2020 році здійснювалось за рахунок власних коштів Товариства та складає 10 180 тис. грн.,

У 2020 році вибуття основних засобів здійснювалось внаслідок продажу.

Дохід від продажу основних засобів складає 12 021 тис. грн. Залишкова вартість реалізованих основних засобів дорівнює 11 652 тис. грн. Доходи та витрати відображені у складі інших операційних доходів, та інших операційних витратах Звіту про фінансові результати.

### 6. Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковують за методом участі в капіталі інших підприємств (рядок звіту про фінансовий стан "1030")

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років довгострокові фінансові інвестиції представлені таким чином :

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі	59 624	-
<b>Всього</b>	<b>59 624</b>	<b>-</b>

В звітному періоді Товариством придбано частку статутного капіталу в ТОВ «ГОЛДКОР», собівартість придбання склала 72 294 тис. грн., що дорівнює 50 процентів статутного капіталу ТОВ «ГОЛДКОР».

Товариство визнало ТОВ «ГОЛДКОР» асоційованим підприємством та обліковує цю фінансову інвестицію за методом участі у капіталі.

Станом на 31 грудня 2020 року Товариством було зменшено балансову вартість фінансової інвестиції внаслідок зміни (зменшення) власного капіталу об'єктом інвестування. Втрати від участі в капіталі склали 12 670 тис. грн., та відображені у Звіті про фінансові результати.

### 7. Запаси (рядок звіту про фінансовий стан "1101")

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років запаси були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Нафтопродукти та СВГ	87 477	107 869
Сільгосппродукція	-	4 806
Товари супутні	3 312	1 590
Товари на комісії	14 844	-
Малоцінний інвентар	98	73
Запчастини	20	79

**ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»**

**Фінансова звітність**

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Інші запаси	506	594
<b>Всього</b>	<b>106 257</b>	<b>115 011</b>

**8. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок звіту про фінансовий стан “1125”)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена таким чином:

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	69 721	66 550
Резерв сумнівних боргів	(-)	(-)
<b>Всього</b>	<b>69 721</b>	<b>66 550</b>

Обліковою політикою передбачено створення резерву сумнівних боргів за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. На звітну дату резерв сумнівних боргів не створено.

**9. Заборгованість за розрахунками за виданими авансами та з бюджетом (рядки звіту фінансовий стан “1130” та “1135”)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років заборгованість за розрахунками за виданими авансами та з бюджетом була представлена таким чином:

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	15 475	48 901
Резерв сумнівних боргів	(-)	(-)
<b>Всього за рядком 1130</b>	<b>15 475</b>	<b>48 901</b>
Аванс з податку на прибуток	-	510
Аванс з податку на додану вартість	3 949	3 185
<b>Всього за рядком 1135</b>	<b>3 949</b>	<b>3 695</b>

**10. Заборгованість за внутрішніми розрахунками (рядок звіту про фінансовий стан “1145”)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років заборгованість за внутрішніми розрахунками представлена таким чином:

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
--	--------------------------------	--------------------------------

**ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»**

**Фінансова звітність**

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	30 815	41 069
<b>Всього за рядком 1145</b>	<b>30 815</b>	<b>41 069</b>

**11. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок звіту про фінансовий стан “1155”)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років інша поточна заборгованість представлена таким чином:

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Розрахунки за позиками юридичних та фізичних осіб	1 171	108 164
Заборгованість за розрахунками по листам непрацездатності	11	5
Розрахунки з працівникам по оплаті праці	4	-
<b>Всього</b>	<b>1 186</b>	<b>108 169</b>

**12. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок звіту про фінансовий стан “1165”)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Грошові кошти в банках	1 227	4 201
Грошові кошти в касі	769	864
Грошові кошти в дорозі	124	2 123
<b>Всього</b>	<b>2 120</b>	<b>7 188</b>

**13. Витрати майбутніх періодів (рядок звіту про фінансовий стан “1170”)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років витрати майбутніх періодів були представлені таким чином:

	<b>31 грудня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Витрати на страхування	15	4
Витрати на періодичну літературу	3	2
Витрати на придбання ліцензій	86	75
Витрати на оновлення програмного забезпечення	14	80
Витрати на повірку ТРК	44	=
Інші витрати	21	22
<b>Всього</b>	<b>183</b>	<b>183</b>

## ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»

### Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

#### 14. Інші оборотні активи (рядок звіту про фінансовий стан "1190")

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років інші оборотні активи були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Право на податковий кредит з ПДВ(непідтверджений)	5 795	-
Податкові зобов'язання з ПДВ(на аванси отримані)	6 441	4 119
<b>Всього</b>	<b>12 236</b>	<b>4 119</b>

#### 15. Власний капітал (рядки звіту про фінансовий стан "1400", "1410", "1415", "1420")

##### *Зареєстрований капітал*

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років статутний капітал Товариства становить 10 065 тис. грн., та 10 075 тис. грн. відповідно.

Кінцевим бенефіціаром Товариства є Валерій Бабаріка (Україна).

За 2020 рік відбулись наступні зміни до установчих документів та реєстраційних даних Товариства:

28 квітня 2020 року здійснена державна реєстрація змін до установчих документів ТОВ «КВОРУМ-НАФТА» (реєстраційна дія 15221050044029925) стосовно зміни (зменшення на 10 000,00грн) розміру статутного капіталу у зв'язку з виділом зі складу Товариства нової компанії (ТОВ «СТОКМЕН»).

26 листопада 2020 року здійснена державна реєстрація змін до установчих документів ТОВ «КВОРУМ-НАФТА» (реєстраційна дія 1005221070045029925) щодо зміни складу засновників (учасників) зважаючи на укладення договору купівлі-продажу корпоративних прав між ТОВ «КУА СОЛЬДІС» та АТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ОЙЛ КЕПІТЕЛ».

##### *Резервний капітал*

Резервний капітал створений згідно з вимогами Статуту на покриття збитків, збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості в разі ліквідації Товариства, тощо.

Станом на 31 грудня 2019 року сума створеного резерву складала 12 599 тис. грн., яка у звітному періоді за рішенням власників направлена на покриття збитків Товариства.

**Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)** станом на 31 грудня 2020 та 2019 років непокритий збиток складає відповідно 13 775 тис. грн., та 40 958 тис. грн.

**Структура власного капіталу** представлена наступним чином:

На 31.12.2019	Зміни	На 31.12.2020
---------------	-------	---------------

**ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»**

**Фінансова звітність**

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Зареєстрований капітал	10 075	(10)	10 065
Додатковий капітал	38	(38)	-
Резервний капітал	12 599	(12 599)	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(40 958)	27 183	(13 775)
<b>Разом власний капітал</b>	<b>(18 246)</b>	<b>14 536</b>	<b>(3 710)</b>

**16. Інші довгострокові зобов'язання (рядок звіту про фінансовий стан «1515»)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років інші довгострокові зобов'язання представлені наступним чином:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Інші довгострокові зобов'язання по отриманим позикам	138 174	216 000
<b>Всього</b>	<b>138 174</b>	<b>216 000</b>

В листопаді 2020 року укладено додаткова угода до Договору позики, якої передбачено припинення нарахування відсотків на фактичну суму залишку за позикою та змінений термін погашення суми позики.

Станом на 31 грудня 2020 року довгострокова позика відображена за амортизованою собівартістю фінансового зобов'язання.

**17. Поточна кредиторська заборгованість (рядки звіту про фінансовий стан “1615”, “1625”, “1630”)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточна кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Заборгованість за товари, роботи, послуги	68 418	42 220
Заборгованість з оплати праці	-	554
Заборгованість за розрахунками зі страхування	164	68
<b>Всього</b>	<b>68 582</b>	<b>42 842</b>

**18. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок звіту про фінансовий стан “1620”)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточна кредиторська заборгованість розрахунками з бюджетом була представлена наступним чином:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Акцизний податок	102	61
Податок на доходи фізичних осіб	-	10

**ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»**

**Фінансова звітність**

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше)

Податок на прибуток	151	-
Військовий збір	-	5
<b>Всього</b>	<b>253</b>	<b>76</b>

**19. Поточна зобов'язання з одержаних авансів та із внутрішніми розрахунками (рядки звіту про фінансовий стан "1635", "1645")**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками була представлена наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Зобов'язання з одержаних авансів	28 082	22 971
Зобов'язання з пов'язаними сторонами	2 516	90 415
<b>Всього</b>	<b>30 598</b>	<b>113 386</b>

**20. Забезпечення наступних виплат і платежів (рядок звіту про фінансовий стан "1660")**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років забезпечення наступних виплат і платежів були представлені наступним чином:

	Залишок на 31.12.2019	Нараховано за період	Використано у звітному році	Залишок на 31.12.2020
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	2 031	2 747	(1 594)	3 184
<b>Всього</b>	<b>2 031</b>	<b>2 747</b>	<b>(1 594)</b>	<b>3 184</b>

**21. Інші поточні зобов'язання (рядок звіту про фінансовий стан "1690")**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Податковий кредит з ПДВ в авансах виплачених	-	5 047
Інші зобов'язання	6 516	663
<b>Всього</b>	<b>6 516</b>	<b>5 710</b>

ТОВ « КВОРУМ-НАФТА »

Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

**22. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок звіту про сукупний дохід "2000")**

Дохід від реалізації за період, що закінчився 31 грудня:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Доходи від реалізації нафтопродуктів та СВГ	1 608 396	1 796 571
Доходи від реалізації сільгосппродукції	159 511	126 998
Доходи від реалізації супутніх товарів	28 306	16 806
Доходи від надання послуг зі зберігання ПММ	2 125	1 885
Доходи від оренди	1 727	5 119
Інші доходи	44	14
<b>Всього</b>	<b><u>1 800 109</u></b>	<b><u>1 947 393</u></b>

**23. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок звіту про сукупний дохід "2050")**

Нижче наведено інформацію про собівартість за період, що закінчився 31 грудня:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Собівартість нафтопродуктів та СВГ	1 540 608	1 692 334
Собівартість сільгосппродукції	155 649	122 739
Собівартість супутніх товарів	23 441	13 201
<b>Всього</b>	<b><u>1 719 698</u></b>	<b><u>1 828 274</u></b>

**24. Інші операційні доходи (рядок звіту про сукупний дохід "2120")**

Нижче наведено інформацію про інші операційні доходи за період, що закінчився 31 грудня:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Дохід від коригування ціни товару	39 767	18 987
Дохід від реалізації оборотних активів	12 021	4 671
Дохід від операційної курсової різниці	2 969	9 651
Інші операційні доходи	582	88
Штрафи, пені	195	54
<b>Всього</b>	<b><u>55 534</u></b>	<b><u>33 451</u></b>

**25. Адміністративні витрати (рядок звіту про сукупний дохід "2130")**

ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»

Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Нижче наведено інформацію про адміністративні витрати за період, що закінчився 31 грудня:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Витрати на виплати персоналу	3 606	4 417
Банківські послуги	2 999	2 617
Амортизація необоротних активів	933	4 971
Оренда майна (операційна)	721	598
Винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, нотаріусу, з оцінки майна)	985	194
Витрати на зв'язок	27	9
Страховання	199	8 412
Комунальні послуги	4	3
Витрати на утримання основних засобів	-	74
Інші	2 020	2 147
<b>Всього</b>	<b><u>11 494</u></b>	<b><u>23 442</u></b>

**26. Витрати на збут (рядок звіту про сукупний дохід "2150")**

Нижче наведено інформацію про витрати на збут за період, що закінчився 31 грудня:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Витрати на виплати персоналу	25 371	14 240
Витрати на службові відрядження	11	16
Амортизація необоротних активів	1 293	288
Оренда майна (операційна)	12 546	6 838
Витрати на зв'язок	31	-
Страховання	-	5 750
Комунальні послуги	255	126
Маркетингові витрати	129	8
Витрати на передпродажну підготовку товарів	940	993
Транспортування та страхування нафтопродуктів	19 198	15 891
Витрати на зберігання товарів	2 389	647
Витрати на сплату комісійної винагороди	327	1 740
Ремонт та утримання обладнання	793	62
Витрати на утилізацію	19	8
Інші	2 995	1 728
<b>Всього</b>	<b><u>66 297</u></b>	<b><u>48 335</u></b>

**27. Інші операційні витрати (рядок звіту про сукупний дохід "2180")**



**ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»**

**Фінансова звітність**

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Нижче наведено інформацію про інші операційні витрати за період, що закінчився 31 грудня:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Витрати від коригування ціни товару	16 530	15 664
Собівартість реалізованих оборотних активів	11 659	4 668
Збиток від покупки, продажу іноземної валюти	1 473	1 703
Втрати від операційної курсової різниці	6 294	1 299
Збиток від визнання безнадійного боргу	103	50
Нестачі і втрати від псування цінностей	3 610	4 171
Визнані штрафи, пеня, неустойка	279	-
Інші операційні витрати	5 219	5 348
<b>Всього</b>	<b>(45 167)</b>	<b>(32 903)</b>

**28. Інші фінансові доходи (рядок звіту про сукупний дохід "2220")**

Нижче наведено інформацію про інші фінансові доходи за період, що закінчився 31 грудня :

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Проценти, отримані від банків	241	-
Інші доходи від фінансових операцій	47 837	-
<b>Всього</b>	<b>48 078</b>	<b>-</b>

**29. Фінансові витрати (рядок звіту про сукупний дохід "2250")**

Нижче наведено інформацію про фінансові витрати за період, що закінчився 31 грудня:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Відсотки за користування кредитами банків	7 636	7 996
Відсотки за іншими позиками	24 952	46 198
Відсотки за фінансовою орендою	-	139
<b>Всього</b>	<b>32 588</b>	<b>54 333</b>

**30. Втрати від участі в капіталі (рядок звіту про сукупний дохід "2255")**

Нижче наведено інформацію про втрати від участі в капіталі за період, що закінчився 31 грудня:

	<b>2020 рік</b>	<b>2019 рік</b>
Втрати від участі в капіталі асоційованого підприємства	(12 670)	-
<b>Всього</b>	<b>(12 670)</b>	<b>-</b>

## ТОВ «КВОРУМ-НАФТА»

### Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

### 31. Інші витрати (рядок звіту про сукупний дохід «2270»)

Нижче наведено інформацію про інші витрати за період, що закінчився 31 грудня:

	2020	2019
Уцінка необоротних активів	-	3 946
Інші витрати	129	3
<b>Всього</b>	<b>(129)</b>	<b>(3 949)</b>

### 32. Податок на прибуток (рядок звіту про сукупний дохід «2300»)

Компоненти витрат з податку на прибуток за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, є :

	2020	2019
Витрати з поточного податку на прибуток	(1 132)	-
Доходи /витрати з відстроченого податку на прибуток	-	-
<b>Разом податок на прибуток у складі витрат періоду</b>	<b>(1 132)</b>	<b>-</b>

### 33. Операції з пов'язаними сторонами

Станом на 31 грудня 2020 року Товариство контролює Бабаріка Валерій Станіславович (частка прямого володіння капіталу ТОВ «КВОРУМ-НАФТА» - 76,5%, частка опосередкованого володіння - 6,96 %).

Для цілей цієї фінансової інформації сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, вони перебувають під спільним контролем або мають суттєвий вплив на прийняття фінансових та управлінських рішень.

У 2020 році Товариство здійснювала операції з такими пов'язаними сторонами:

1. Бабаріка Валерій  
Станіславович
2. Кльован Ігор Іванович
- 3 ТОВ «ЮГОЙЛ»
- 4 ТОВ «ГАЗОІЛ»
- 5 ТОВ «КВОРУМ»
- 6 ТОВ «АЗИМУТ-ЮГ»
- 7 ТОВ «ГОЛДКОР»
- 8 ТОВ «АГРОІНТЕР»

## Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Інформація про істотні обсяги та залишки за операціями із пов'язаними сторонами станом на і за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, представлена нижче:

	<u>2020 рік</u>	<u>2019 рік</u>
<b>Торговельні операції</b>		
Реалізація товарів, робіт, послуг	21 279	23 727
Придбання товарів, робіт, послуг	24 135	28 968
<b>Фінансові операції</b>		
Надання (повернення) поворотної фінансової допомоги	22 442	58 867
(Отримання) сплата поворотної фінансової допомоги	-	624

Торговельні операції з пов'язаними особами проводились на звичайних ринкових умовах. Фінансові операції з надання та отримання поворотної фінансової допомоги ~~надане~~ на нетто основі.

**Залишки заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами становили:**

	<u>2020 рік</u>	<u>2019 рік</u>
Торгова дебіторська заборгованість	2 981	3 091
Поворотна фінансова допомога видана	25 092	61 269
Аванси видані	5 838	30 247
<b><u>Разом дебіторська заборгованість</u></b>	<b><u>33 911</u></b>	<b><u>94 607</u></b>
Торгова кредиторська заборгованість	1 425	416
Поворотна фінансова допомога отримана	-	624
Аванси отримані	1 091	-
<b><u>Разом зобов'язання</u></b>	<b><u>2 516</u></b>	<b><u>1 040</u></b>

#### 34. Умовні та інші зобов'язання та операційні ризики

**Оподаткування** – У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим податкова ситуація в Україні, як на місцевому рівні, так і на загальнодержавному рівні, постійно змінюється, і закони застосовуються, тлумачаться та впроваджуються непослідовно. Невиконання вимог українського законодавства та нормативних актів може призвести до накладання суттєвих штрафів та пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які можуть не відповідати податковій звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи, пеня та відсотки, розміри яких можуть бути суттєвими. Незважаючи на те що, на думку Товариства, воно виконує вимоги українського податкового законодавства, за останні роки було прийнято багато нових законів та нормативних актів щодо оподаткування та валютного регулювання, які не завжди чітко сформульовані.

**Фінансова звітність**

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

**Трансфертне ціноутворення**

З 23 травня 2020 року набули чинності нові правила трансфертного ціноутворення в Україні. Товариство подало звіти з ТЦУ за 2019 рік.

**Страховання** – Товариство не має повного страхового покриття щодо свого виробничого обладнання на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язання перед третьою стороною у зв'язку зі шкодою, заподіяною майну чи навколишньому середовищу у результаті аварій, пов'язаних з майном чи діяльністю Товариства. За відсутності достатнього страхового покриття існує ризик того, що втрата чи знищення тих чи інших активів може мати значний негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Товариства.

**Судові позови** - Товариство є позивачем у судовій справі № 400/3654/19 за позовом до Офісу великих платників Державної фіскальної служби про визнання протиправним донарахування податків та штрафних санкцій у розмірі 16 686 тис. грн., зменшення суми від'ємного значення з ПДВ на суму 609 тис. грн. та скасування податкових повідомлень – рішень від 08.10.2019 року № 0004124915, № 0004134915, № 0004144915. Рішенням Миколаївського окружного адміністративного суду від 21.02.2020 року позов задоволено.

Офісом великих платників ДФС було подано апеляційну скаргу на рішення суду першої інстанції, а потім касаційну скаргу на постанову П'ятого апеляційного адміністративного суду від 08.07.2020 року. Ухвалою Верховного Суду від 19 жовтня 2020 року було відкрито касаційне провадження. На дату складення звіту остаточного рішення суду не має. Товариство не створювало забезпечення на очікувані судові витрати в 2019 році, також не визнає такі витрати у 2020 році.

**35. Події після звітного періоду**

Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань у зв'язку з подіями які сталися після звітного періоду.

**36. Затвердження фінансової звітності**

Ця фінансова звітність Товариства станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився на зазначену дату, затверджена від управлінського персоналу Товариства до випуску 26 лютого 2021 року.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Кльован Ігор Іванович

Малютіна Олена Олександрівна