



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕКСАЛО ДРІЛЛІНГ УКРАЇНА»**

АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗГІДНО З МСФЗ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (УКРАЇНСЬКОЮ МОВОЮ)	4
3	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ)	6
4	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	8
5	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	10
7	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2020 РІК	12
8	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК	14
9	ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	16
	1. ТОВ «ЕКСАЛО ДРІЛІНГ УКРАЇНА» ТА ЙОГО ДІЯЛЬНІСТЬ	16
	2. УМОВИ, В ЯКИХ ПРАЦЮЄ КОМПАНІЯ	16
	3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ СТОСОВНО БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА	16
	4. ДІЯЛЬНІСТЬ ТА УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА	16
	5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ ТОВАРИСТВА, ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ ТА ЇХ ХАРАКТЕР	17
	6. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	18
	7. ОСНОВНІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ, ЩО ВИКОРИСТОВУВАЛИСЬ ПРИ ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	29
	8. ЗАПРОВАДЖЕННЯ НОВИХ АБО ПЕРЕГЛЯНУТИХ СТАНДАРТІВ ТА ТЛУМАЧЕНЬ	29
	9. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	30
	10. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКИ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ	30

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно зі звітом незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕКСАЛО ДРІЛЛІНГ УКРАЇНА» (Компанія) за 2020 рік.

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання застосованих МСФЗ, розкриття і пояснення усіх істотних відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, яка дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ та вимогам Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання та виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Управлінський персонал вжив всіх кроків, які вони повинні були вжити, щоб усвідомити будь-яку інформацію, необхідну аудиторам компанії для здійснення аудиту, і встановити, що аудитори знають про цю інформацію. Управлінський персонал надав аудиторам всю необхідну інформацію та пояснення, яка необхідна для проведення аудиту. Управлінським персоналом не ідентифіковано жодної додаткової аудиторської інформації про яку не було повідомлено аудиторам.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску 18 січня 2021 року від імені Компанії.



Станіславська Н.Г.

Щекатуріна Л.П.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу та власникам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКСАЛО ДРІЛЛІНГ УКРАЇНА»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕКСАЛО ДРІЛЛІНГ УКРАЇНА» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з 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.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки, у зв'язку з пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, а також оцінку керівництва впливу описаних подій на подальшу діяльність Компанії. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до МСФЗ, Закону 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 Компанії 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, 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 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

За і від імені фірми ПП «ЕМ ДЖІ АЙ ЮКРЕЙН»

Директор, ключовий партнер з аудиту

Сушко Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687




Дата надання звіту незалежного аудитора: 18 січня 2021 року

м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Приватне підприємство «ЕМ ДЖІ АЙ ЮКРЕЙН». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 23966432. Місцезнаходження: 01133, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

ПП «ЕМ ДЖІ АЙ ЮКРЕЙН» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 2 «Суб'єкти аудиторської діяльності». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti/>

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the management and owners of
LIMITED LIABILITY COMPANY «EXALO DRILLING UKRAINE»

Opinion

We have audited the financial statements of LIMITED LIABILITY COMPANY «EXALO DRILLING UKRAINE» (the Company), which comprise the statement of financial position as at December 31, 2020, and the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion the accompanying financial statements presents fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2020 and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRSs) as well as in accordance with the requirements of the Law of Ukraine «On Accounting and Financial Reporting in Ukraine» from July 16, 1999 No. 996-XIV on the preparation of financial statements (Law on Accounting and Financial Reporting).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our responsibilities under these standards are set out in the Auditor's Responsibility for the Audit of Financial Statements section of our report. We are independent in relation to the Company in accordance with the Code of Ethics for Professional Accountants of the International Accounting Standards for Accountants (IESBA Code) and the ethical requirements that are relevant to our audit of the Reporting Package in Ukraine, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and Code of IESBA. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our Opinion.

Explanatory paragraph

We draw attention to the growing uncertainty associated with the changing economic situation and pessimistic forecasts of the global and national economy in connection with the coronavirus pandemic (COVID-19) and the establishment of quarantine by the Cabinet of Ministers of Ukraine and restrictive measures to counter it's further distribution in Ukraine, as well as management's assessment of the impact of the described events on the Company's future activities. Our opinion is not modified on this issue.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the financial statement

Management is responsible for the preparation of the financial statement in accordance with the IFRS, Law on Accounting and Financial Reporting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of the Financial Statement that is free from material misstatements, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statement, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters relating to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's the financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the Financial Statement as a whole are free from material misstatements, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatements when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decision of users taken on the bases of these the Financial Statement.

As a part of our audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statement, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, international omission, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used the reasonableness of accounting estimates, if any, and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statement, including the disclosures, and whether the financial statement represents the underline transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

From and on behalf of the firm PE «MGI UKRAINE»

Director, Key audit partner

Sushko Dmytro Serhiiovych

Registration number in the Register of Auditors and Audit activity Entities: 100687

Date of the independent auditor's report: January 18, 2021 year

Kyiv, Ukraine



Basic information about the subject of audit activity

Private enterprise «MGI UKRAINE». Identification code according to USREOU: 23966432. Location: 01133, Kyiv, Yevhen Konovalets str., 44A, office 733.

PE «MGI UKRAINE» is included to the Register of auditors and audit entities in section 2 «Subjects of audit activity». Link to the Register: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti/>

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКСАЛО ДРІЛІНГ"**
УКРАЇНА

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Територія м.Київ

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Надання допоміжних послуг у сфері добування нафти та природного газу

за КВЕД

Середня кількість працівників 1 27

Адреса, телефон вулиця Драгомирова, буд. 2А, оф. 426-427, м. КИЇВ, 01103

0503570095

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

КОДЖ		
2021	01	01
37464271		
8038200000		
240		
09.10		

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	13	-
первісна вартість	1001	222	222
накопичена амортизація	1002	209	222
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	4 766	3 101
первісна вартість	1011	7 776	8 153
знос	1012	3 010	5 052
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	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	100	1 765
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 879	4 866
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	18 929	15 854
Виробничі запаси	1101	-	-
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	36 226	8 935
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	505	504
з бюджетом	1135	1 898	2 567
у тому числі з податку на прибуток	1136	185	185
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4 210	252
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	14 289	2 974
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	765	269
Частка перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

N. Stankiv

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	76 822	31 355
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	81 701	36 221

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (паіовий) капітал	1400	229	229
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	10	10
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	57	57
Перерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	45 385	9 170
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	45 681	9 466
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:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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 віддані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	30 377	16 561
розрахунками з бюджетом	1620	-	38
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	32
розрахунками з оплати праці	1630	-	167
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3 756	332
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 010	9 518
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	877	107
Усього за розділом III	1695	36 020	26 755
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста партія в акціях державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	81 701	36 221

Керівник

Станіславська Наталя Гелспя

Головний бухгалтер

Щекатуріна Лариса Петрівна

Відповідає за надання інформації, що використовується для формування центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЕКСАЛО ДРІЛІНГ УКРАЇНА"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
37464271		

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

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	16 948	261 292
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(18 604)	(187 102)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	74 190
збиток	2095	(1 656)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	3 088	18 920
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(7 464)	(9 962)
Витрати на збут	2150	(-)	(174)
Інші операційні витрати	2180	(31 940)	(14 081)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	68 893
збиток	2195	(37 972)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	308	549
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(12)	(383)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

N. Stomilanka

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	69 059
збиток	2295	(37 676)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	1 627	(8 400)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	60 659
збиток	2355	(36 049)	(-)

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	(36 049)	60 659

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 203	83 087
Витрати на оплату праці	2505	13 825	42 420
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 172	5 472
Амортизація	2515	2 055	2 592
Інші операційні витрати	2520	31 806	58 963
Разом	2550	54 061	192 534

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	-	-



N. Staniśławska
L. J...

Станіславська Наталя Гелена

Щекатуріна Лариса Петрівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКСАЛО ДРІЛІНГ"**
УКРАЇНА

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за СДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
37464271		

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	44 554	266 184
Повернення податків і зборів	3005	20	350
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	350
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	11	21
Надходження від повернення авансів	3020	59	159
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(34 542)	(150 270)
Праці	3105	(11 213)	(34 460)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 377)	(6 067)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 987)	(28 528)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	(8 726)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(9 645)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 985)	(10 157)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 816)	(40 578)
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	(365)	(1 622)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-11 656	5 189
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	308	549
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

N. Staniuk

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати 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	308	549
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	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-11 348	5 738
Залишок коштів на початок року	3405	14 289	8 605
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	54	(54)
Залишок коштів на кінець року	3415	2 995	14 289



N. Stanislavskaya
L. Shchekaturina

Станіславська Наталя Гелсна

Щекатуріна Лариса Петрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКСАЛО
ДРЕЛІНІНГ УКРАЇНА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДІ

2021

01

01

37464271

Звіт про власний капітал

за

Рік 2020

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	229	-	10	57	45 219	-	-	45 515
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	229	-	10	57	45 219	-	-	45 515
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(36 049)	-	-	(36 049)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

N. Staniuk

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(36 049)	-	-	(36 049)
Залишок на кінець року	4300	229	-	10	57	9 170	-	-	9 466

Керівник

Головний бухгалтер



Stanislavka

Larisa

Станіславська Наталя Гелена

Щекатуріна Лариса Петрівна

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

ПРИМІТКИ

до фінансової звітності ТОВ «ЕКСАЛО ДРІЛЛІНГ УКРАЇНА» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, підготовленої відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

1. ТОВ «ЕКСАЛО ДРІЛЛІНГ УКРАЇНА» та його діяльність

ТОВ «ЕКСАЛО ДРІЛЛІНГ УКРАЇНА» (далі – Товариство або Компанія) є товариством, яке зареєстроване в Україні та є резидентом України. Юридична та фактична адреса Компанії: вул. Драгомирова, 2А, офіс 426-427, м. Київ, Україна. Предметом діяльності Компанії є: буріння свердловин, їх цементування та тестування, а також експлуатація; надання послуг, пов'язаних з добуванням нафти і газу, у тому числі надання послуг, пов'язаних з обслуговуванням процесу добування нафти і газу; сервісні послуги, пов'язані з виконанням та ремонтом свердловин. Компанія реалізує послуги на внутрішньому ринку України.

Діяльність Компанії не підлягає ліцензуванню.

2. Умови, в яких працює Компанія

З 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України так і за кордоном. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти, обмежувати або переформатовувати свою діяльність. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній.

Попри скорочення ВВП України у 2020р (остаточні дані ще не оприлюднені), інфляція за 2020р в Україні склала 5%, що відповідає цільовому таргетуванню Національного банку України.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Погіршення економічної ситуації може мати вплив на прогнози грошових потоків та оцінку знецінення фінансових і нефінансових активів, здійснених керівництвом. На підставі всієї наявної інформації керівництво Компанії відобразило переглянуті прогнози очікуваних майбутніх грошових потоків у своїй оцінці знецінення. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

3. Розкриття інформації стосовно безперервності діяльності Товариства

У 2020р Компанія отримала негативні фінансові результати, однак за відсутності залежності від зовнішнього фінансування, фінансовий стан Компанії дозволяє продовжувати діяльність. Керівництво компанії планує продовжити діяльність на безперервній основі. У 2021р. Керівництво планує вийти на прибутковий рівень та значно покращити результати у наступні роки.

4. Діяльність та управління Товариства

Компанія зареєстрована в м. Київ, Україна, 17.05.2017 р.

Основні види діяльності за КВЕД:

- 09.10 Надання допоміжних послуг у сфері добування нафти та природного газу;

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

- 43.13 Розвідувальне буріння;
- 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів;
- 78.10 Діяльність агентств працевлаштування;
- 78.20 Діяльність агентств тимчасового працевлаштування ;
- 78.30 Інша діяльність із забезпечення трудовими ресурсами;
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів;
- 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення.

Органами управління Компанії є:

- Загальні збори Учасників (Засновників);
- Наглядова рада;
- Виконавчий орган - Дирекція;
- Контролюючий орган - Ревізійна комісія.

Голова і члени Наглядової ради Компанії, Генеральний Директор та його заступники, головний бухгалтер, голова та члени Ревізійної комісії є посадовими особами ТОВ «ЕКСАЛО ДРІЛЛІНГ УКРАЇНА»

5. Розкриття інформації щодо пов'язаних осіб Товариства, операції з пов'язаними особами та їх характер.

Ми надаємо наступну інформацію щодо осіб, які мають прямий або опосередкований вплив на діяльність ТОВ „Ексало Дріллінг Україна“:

17

1. Акціонерне товариство «Ексало Дріллінг» EXALO DRILLING S.A.(ПОЛЬЩА), місцезнаходження: Польща, Великопольське воєводство, гміна Піла, місто Піла, вул Станіслава Сташіца №9, зареєстрована у Державному судовому реєстрі за №КРС 0000428139, володіє часткою у статутному капіталі ТОВ „Ексало Дріллінг Україна” в розмірі 100 %.

2. Фізична особа – Станіславська Наталя Гелена, не володіє часткою у статутному капіталі ТОВ „Ексало Дріллінг Україна” та є посадовою особою (Генеральним директором).

На протязі 2020 року Товариством були здійснені наступні операції з пов'язаними особами:

1. Компанія EXALO DRILLING S.A.(ПОЛЬЩА), тис. грн.:

	Сальдо на 01.01.2020	Оплачено, надано послуг	Отримано оплату, послуг	Сальдо 31.12.2020
Отримання послуг, матеріалів, оренда	-28 978	28 093	13 363	-14 248
Надання послуг	7 126	3 533	7 555	3 104
Погашення позики та відсотків	-	-	-	-
Інше	-1 399	132	1 046	-2 313

Все орендоване обладнання, яке завезено в режимі тимчасового ввезення обліковується в компанії на забалансових рахунках .

2. Генеральний директор Станіславська Н.Г. Код ІНН 2895624727, виплата заробітної плати згідно трудового контракту, додаткові блага, відрядні та інший дохід, отриманий у 2020р. склав 2 322,6 тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

6. Основні принципи облікової політики

6.1 Основа підготовки

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Нижче наведено основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Основою подання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) затверджені Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Ця фінансова звітність за МСФЗ підготовлена відповідно до методу історичної вартості, складена на основі достовірності подання, розгорнутого подання активів та зобов'язань, нарахування, періодичності та послідовності в поданні.

Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає від керівництва припущень та розрахунків, що впливають на показані суми активів та зобов'язань, а також на подання умовних активів та зобов'язань станом на дату складання фінансової звітності за МСФЗ. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть відрізнятися від цих розрахунків.

6.2 Функціональна валюта та валюта подання

Для оцінки статей, включених до фінансової звітності Компанії за МСФЗ, було використано валюту первинного економічного середовища, в якому працює Компанія (функціональна валюта). Ця фінансова звітність за МСФЗ подана у національній валюті України, гривні, яка є функціональною валютою та валютою подання Компанії. Фінансова звітність складена в тисячах гривень.

18

6.3 Переоцінка іноземної валюти

Суми в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційними курсами обміну, встановленими Національним банком України на дату проведення операції. Прибутки та збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по цих операціях та перерахунку монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземній валюті, у функціональну валюту за офіційним курсом обміну станом на кінець року, відображаються у звіті про сукупні доходи. Наразі українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

6.4 Основні засоби

Основні засоби показані за первісною вартістю мінус накопичений знос. Облік наявних у Компанії основних засобів ведеться у відповідності з вимогами МСБО 16 «Основні засоби».

Первісна вартість основних засобів включає витрати, які безпосередньо стосуються придбання активу. Подальші витрати, включені до балансової вартості активу, визнаються відповідним чином, як окремий актив тільки у випадку, коли є ймовірність того, що Компанія отримає економічні вигоди, пов'язані з таким активом, а його вартість можна достовірно визначити. Визнання балансової вартості заміненних компонентів припиняється. Усі інші витрати на ремонт та технічне обслуговування відносяться до складу витрат та відображаються у звіті про сукупні доходи по мірі їх здійснення. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом наступних строків корисного використання активів:

- Збірні будівельні конструкції, виробниче обладнання, транспортні засоби 5 років
- Комп'ютерне та офісне обладнання 2-4 років
- Дорожній знак 5 років
- Обладнання, меблі, інструменти, інвентар 3-5 років

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Ліквідаційна вартість та строки експлуатації активів переглядаються і, за необхідності, коригуються на кожну дату звіту про фінансовий стан. Балансова вартість активу негайно списується до вартості відшкодування активу, якщо балансова вартість цього активу перевищує очікувану вартість його відшкодування. Доходи та збитки в результаті вибуття основних засобів визначаються як різниця між надходженнями внаслідок вибуття та балансовою вартістю на момент вибуття і включаються до складу інших операційних доходів/(витрат) у звіті про сукупні доходи.

Зміни в Основних засобах 2020 р., тис. грн.

Таблиця 1

Показник	Будівлі і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструмент, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Разом
Первісна вартість						
на 01.01.2020р.	2 668	1 683	1 950	936	539	7 776
Придбання	-	185	-	191	-	376
Вибуття	-	-	-	-	-	-
на 31.12.2020р.	2 668	1 868	1 950	1 127	539	8 152
Амортизація						
на 01.01.2020р.	1 590	562	494	167	197	3 010
нараховано	824	357	390	375	95	2 041
на 31.12.2020р.	2 414	919	884	542	292	5 051
Залишкова вартість на 31.12.2020р.	254	949	1066	585	247	3 101

19

Коефіцієнт зносу основних засобів станом на 31.12.2020 р. складає 62%.

Зміни в Основних засобах 2019 р., тис. грн.

Таблиця 2

Показник	Будівлі і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструмент, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Разом
Первісна вартість						
на 01.01.2019р.	490	1 089	1441	44	539	3 603
Придбання	2 178	616	509	892	-	4 195
Вибуття	-	22	-	-	-	22
на 31.12.2019р.	2 668	1 683	1 950	936	539	7 776
Амортизація						
на 01.01.2019р.	38	294	121	5	80	538
нараховано	1 552	268	373	162	117	2 472
на 31.12.2019р.	1 590	562	494	167	197	3 010
Залишкова вартість 31.12.2019р.	1 078	1 121	1 456	769	342	4 766

Компанія станом на 31.12.2020 р. має орендовані основні засоби:

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

1.Обладнання по цементуванню колон згідно Контракту, строк дії якого закінчується 31.03.2021 року, Керівництво очікує, що термін буде подовжено, але точного терміну подовження на поточний момент не відомо. Щомісячна орендна плата згідно цього Контракту на 31.12.2020 року складає на даний момент 6 500 Євро;

2.Цементацийний агрегат згідно контракту, строк дії якого закінчується 31.03.2021 р. Щомісячна орендна плата згідно цього Контракту на 31.12.2020 року складає 5 570 Євро;

3.Також Компанія орендує виробничу базу у м. Полтава. Щомісячна орендна плата за користування базою складає 4 800 Євро в т. ч. ПДВ. В період карантину(квітень-червень 2020р.) надано знижку -50%. Оренда закінчується 15.07.2021р.

6.5 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковується відповідно до МСФЗ 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальні активи мають обмежений термін використання та обліковуються за первісною вартістю мінус накопичена амортизація. Амортизація нараховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості нематеріального активу протягом очікуваного строку його використання, що відповідає закінченню строку дії юридичних прав відповідно до договорів.

Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання та введення в експлуатацію конкретного програмного забезпечення. Ці витрати амортизуються виходячи з очікуваного строку використання активу (2 роки). Витрати, пов'язані з обслуговуванням комп'ютерного програмного забезпечення, визнаються витратами по мірі їх здійснення.

Відомості про нематеріальні активи 2020 рік

Таблиця 3

Показники	Сума, тис.грн
Первісна вартість нематеріальних активів на 01.01.2020р.	233
Придбання	-
Вибуття	11
Первісна вартість на 31.12.2020р.	222
Амортизація НМА на 01.01.2020р.	209
знос	13
Амортизація НМА на 31.12.2020р.	222
Залишкова вартість нематеріальних активів на 31.12.2020р.	-

Відомості про нематеріальні активи 2019 рік

Таблиця 4

Показники	Сума, тис. грн
Первісна вартість нематеріальних активів на 01.01.2019р.	233
Придбання	-
Вибуття	11
Первісна вартість на 31.12.2019р.	222
Амортизація НМА на 01.01.2019р.	124
знос	85
Амортизація НМА на 31.12.2019р.	209
Остаточна вартість нематеріальних активів на 31.12.2019р.	13

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

6.6 Знецінення нефінансових активів

Активи, строк експлуатації яких є необмеженим, не амортизуються, а аналізуються щороку на предмет знецінення. Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет знецінення у випадку будь-яких подій або змін обставин, які свідчать про те, що відшкодування повної балансової вартості активу може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу – це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу залежно від того, яка з них більша. Для розрахунку можливого знецінення активи групуються на найнижчому рівні, на якому існують грошові потоки, що можуть бути ідентифіковані (на рівні одиниць, які генерують грошові потоки). Нефінансові активи, що зазнали знецінення, аналізуються на предмет можливого сторнування знецінення на кожну звітну дату.

6.7 Фінансові активи та зобов'язання

Компанія класифікує свою дебіторську заборгованість як фінансові активи. Класифікація фінансових активів залежить від того, з якою метою були придбані фінансові активи. Керівництво Компанії визначає класифікацію фінансових активів у момент їх початкового визнання. Дебіторська заборгованість Компанії включає дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість і грошові кошти та їх еквіваленти у Звіті про фінансовий стан.

Дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи, що не котируються на активному ринку, з фіксованими платежами або такими, що можуть бути визначені. Вони включаються до складу оборотних активів, за винятком тих із них, строк погашення яких перевищує 12 місяців після дати звіту про фінансовий стан. Такі активи включаються до складу необоротних активів.

Регулярні операції з придбання та продажу фінансових активів визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання придбати або продати актив. Дебіторська заборгованість у подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. За період, що закінчився 31 грудня 2020 року, довгострокова дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в Компанії не обліковувалась, дисконтування за методом ефективної процентної ставки не здійснювалось.

Станом на кінець кожного звітного періоду Компанія визначає наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу чи групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів є знеціненими, і Компанія зазнає збитки від знецінення, лише якщо існують об'єктивні ознаки знецінення у результаті однієї або декількох подій, що відбулися після початкового визнання активу («збиткова подія»), і ця збиткова подія (або події) чинить вплив на оціночні майбутні грошові потоки від фінансового активу або фінансових активів Компанії, що може бути достовірно оцінений.

Визнання фінансових активів припиняється у випадку, якщо права на отримання грошових потоків втратили свою чинність або були передані, і Компанія передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням фінансовими активами.

Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання як фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю.

6.8 Товарно-матеріальні запаси

Товарно-матеріальні запаси обліковуються за собівартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Згідно з обліковою політикою компанії, запаси, які не використовуються більше року підлягають уцінці в розмірі 20%. Уцінка таких матеріалів на 31.12.2020р. склала 95 тис.грн. Балансова вартість активу зменшується за рахунок резерву знецінення запасів. Вартість вибуття запасів обліковується за методом середньозваженої вартості.

Структура товарно-матеріальних запасів, тис грн.:

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Таблиця 5

Вид запасів	На 31.12.2019 р.	На 31.12.2020 р.
Виробничі запаси:	18929	15854
в т.ч. : сировина і матеріали	18164	15254
Резерв знецінення матеріалу	-6	-67
паливо	321	265
Резерв знецінення палива	-	-28
запасні частини	447	427
Інші матеріали	-	-
МШП	3	3
Незавершене виробництво	-	-
Всього запаси	18 929	15 854

6.9 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю спочатку обліковується за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки мінус резерв на знецінення.

Суттєві фінансові труднощі боржника, ймовірність того, що до боржника будуть застосовані процедури банкрутства або фінансової реорганізації, а також непогашення або недотримання строків погашення дебіторської заборгованості (заборгованість залишається непогашеною понад 12 місяців) свідчать про те, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю є знеціненою. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та поточною вартістю оціночних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у звіті про сукупні доходи у складі інших операційних витрат. Якщо дебіторська заборгованість за основною діяльністю є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість за основною діяльністю. Повернення раніше списаних сум кредитується у звіті про сукупні доходи за рахунок інших операційних витрат.

Компанія припиняє визнання дебіторської заборгованості за основною діяльністю, коли (а) дебіторська заборгованість за основною діяльністю погашена або права на отримання грошових потоків від такої дебіторської заборгованості інакше втратили свою чинність або (б) Компанія передала права на отримання грошових потоків від дебіторської заборгованості за основною діяльністю або уклала угоду про передачу, і при цьому (с) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням дебіторською заборгованістю за основною діяльністю, або (d) Компанія не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Дебіторська заборгованість Компанії має наступну структуру (тис. грн.):

Таблиця 6

Показник	Період, що закінчився 31.12.2019	Період, що закінчився 31.12.2020
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	36330	8946
Резерв сумнівних боргів	-104	-11
Інша поточна дебіторська заборгованість (активи по контрактам з клієнтами)	4210	252
Заборгованість за авансами виданими	505	504

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Показник	Період, що закінчився 31.12.2019	Період, що закінчився 31.12.2020
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	1934	2567
Усього	42 875	12 258

Інвентаризація розрахунків з дебіторами та кредиторами проводилась станом на 31.12.2020р.

Компанія обліковувала резерв на знецінення дебіторської заборгованості виходячи з середнього рейтингу України, визначений рейтинговим Агентством Moody's - Caa1.

Компанія застосовує наступні принципи визнання знецінення фінансових активів, оцінюваних за амортизованою вартістю, відповідно до МСФЗ 9:

а) нарахування резерву очікуваних кредитних збитків відбувається щомісячно з врахуванням можливих змін за даним фінансовим активом у наступних періодах (дебіторська заборгованість за вирахуванням прогнозних виплат);

б) дебіторська заборгованість основних замовників підлягає індивідуальному аналізу виходячи з оцінки кредитоспроможності замовника, включаючи договірне забезпечення:

- рейтинг контрагентів на основі фінансової звітності звіту, отриманого в бізнес-аналітиці;
- при відсутності рейтингу контрагента на основі фінансових даних контрагента за минулий звітний період, розраховується внутрішній рейтинг додатково скоригований на рейтинг країни;
- при недостатніх фінансових даних приймається в якості середнього рейтингу для аналогічних класів божників (Ba1-Caa3);

в) невеликі суми до отримання для інших короткострокових замовників - якісна оцінка.

Дебіторська заборгованість по «Розрахунках з вітчизняними покупцями» становила 5 842 тис. грн, «Розрахунках з іноземними покупцями» становила 3 104 тис. грн. Разом по розрахунках з покупцями сума складала 8 946 тис. грн. Сума за вирахуванням резерву на знецінення становить 8 935 тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020р. складається з витрат на виконання договору які очікуються на відшкодування клієнтами.

6.10 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках, інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін розміщення яких не перевищує трьох місяців.

Облік касових операцій здійснюється згідно з Положенням про ведення касових операцій в національній валюті в Україні, затвердженого Постановою НБУ від 15.12.2004 р. №637. Ліміт залишку готівкових коштів в касі не встановлено. Залишок коштів в касі станом на 31.12.2020р. складає 0,00 гривень.

Залишки грошових коштів в касі та на поточних рахунках складають:

Таблиця 7

Показник	Період, що закінчився 31.12.2019	Період, що закінчився 31.12.2020
Рахунки в банках	14289	2995
Резерв на знецінення грошових коштів	-	-21
Усього	14 289	2 974

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

6.11 Витрати майбутніх періодів

З метою забезпечення співвідношення доходів та витрат, пов'язаних з їх отриманням поділяють доходи та витрати, які віднесено до відповідних періодів. Витрати, понесені заздалегідь повинні відображатися у складі витрат майбутніх періодів.

Структура витрат майбутніх періодів (тис. грн.)

Таблиця 8

Вид витрат	На 31.12.2019 р.	На 31.12.2020р.
Ліцензії, сервісні обслуговування	19	24
Витрати на підготовку до контрактів	53	
Страхування майна, відповідальності	147	50
Медичне страхування та страхування від нещасних випадків	302	38
Держмито при тимчасовому ввозі	244	157
Всього витрат майбутнього періоду	765	269

6.12 Власний капітал

Власний капітал Компанії має наступну структуру (тис. грн.):

Таблиця 9

Стаття	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Зареєстрований (Статутний) капітал	229	229
Капітал у дооцінках		
Додатковий капітал	10	10
Резервний капітал	57	57
Нерозподілений прибуток	45219	9170
Всього власний капітал	45 515	9 466

Станом на 31.12.2020 р. розмір статутного капіталу складає 229 тис. грн., що відповідає зареєстрованим установчим документам, та сплачений повністю. Єдиним 100% власником Товариства є Exalo Drilling S.A. (Польща).

6.13 Розподіл дивідендів

Розподіл дивідендів акціонерам Компанії визнається як зобов'язання у фінансовій звітності Компанії в періоді, в якому акціонери затверджують ці дивіденди. За 2020 рік дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

6.14 Зобов'язання

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю спочатку обліковується за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Зобов'язання визнається у фінансовій звітності, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує вірогідність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його непогашення.

Протягом 2020 року у Компанії були наступні зобов'язання (тис.грн.):

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Таблиця 10

Стаття	Період, що закінчився 31.12.2019	Період, що закінчився 31.12.2020
Довгострокові зобов'язання:		
Інші довгострокові зобов'язання	-	-
Всього довгострокові зобов'язання	-	-
Поточні зобов'язання:		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	30377	16561
Зобов'язання за розрахунками з бюджетом	-	38
у тому числі з податку на прибуток	-	-
Зобов'язання за заробітною платою	-	167
Зобов'язання за податками на внесками на соціальне страхування	-	32
Зобов'язання за отриманими авансами	3756	332
Поточні забезпечення	1010	9518
Інші поточні зобов'язання	877	107
Всього поточні зобов'язання	36 020	26 755
Всього зобов'язання	36 020	26 755

25

6.15 Короткострокові винагороди працівникам

Заробітна плата, оплачувані річні відпустки та лікарняні і премії нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги були надані працівниками Компанії.

Компанія робить на користь своїх працівників передбачений законодавством єдиний соціальний внесок до Державного Пенсійного фонду України. Внесок розраховується як процент від поточної валової суми заробітної плати та відноситься на витрати по мірі його нарахування.

6.16 Резерви

Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, коли Компанія має теперішнє юридичне або безвідкличне зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності.

Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошових коштів щодо будь-якої позиції, включеної до одного й того ж класу зобов'язань, є незначною. Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, що, як очікується, будуть необхідними для погашення зобов'язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризику, притаманні зобов'язанню.

Компанія нараховувала резерв на оплату відпусток та резерв на виплату премій згідно прийнятої облікової політики. Резерв на оплату відпусток розраховувався виходячи з кількості днів невикористаної відпустки персоналу та середньої заробітної плати.

Станом на 31.12.2019р. Компанією нараховано забезпечення виплат персоналу на оплату відпусток в сумі 1 010 тис.грн.

Станом на 31.12.2020 р. Компанією нараховано забезпечення виплат персоналу на оплату відпусток в сумі 454 тис.грн., що відображено в складі поточних забезпечень.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Інші види забезпечень станом на 31.12.2019р, а саме : резерв по витратах, на які не отримано документів в сумі 2 тис.грн., та резерв по нарахуванню штрафних санкцій в сумі 9 062 тис.грн.

6.17 Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання розкриваються у фінансовій звітності, крім випадків, коли ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, які передбачають економічні вигоди, є незначною.

6.18 Визнання доходів та витрати

Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, що повинні бути отримані за продані товари або надані послуги у ході звичайної діяльності Компанії. Виручка від реалізації показується без ПДВ, вартості повернутих товарів, компенсацій та знижок.

Компанія визнає виручку від реалізації, якщо її суму можна визначити з достатнім рівнем точності, існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод і дотримано конкретних критеріїв по кожному напрямку діяльності Компанії, як описано нижче.

У відповідних випадках оцінки доходів Компанії базуються на результатах минулих періодів з урахуванням категорій покупців, видів операцій та специфіки кожної угоди.

а) Реалізація послуг

Послуги включають виконання свердловин, їх тестування, а також експлуатація; надання послуг, пов'язаних з добуванням нафти і газу, у тому числі надання послуг, пов'язаних з обслуговуванням процесу добування нафти і газу; сервісні послуги, пов'язані з виконанням та ремонтом свердловин. Виручка від реалізації визнається, коли послуги оказано замовнику, що підтверджено актом приймання-передачі послуг згідно до умов договору про надання послуг і положення акту прийому-передачі були виконані, або якщо Компанія має об'єктивне свідчення того, що всіх критеріїв прийому-передачі продукції було дотримано.

Виручка від реалізації обліковується на підставі цін, зазначених у договорах надання послуг, за вирахуванням оціночних знижок, що надаються при продажі великих обсягів продукції, та вартості на момент продажу.

б) Процентні доходи

Процентні доходи визнаються на залишки грошових коштів, які знаходяться на депозитних рахунках Компанії.

Доходи, отримані Компанією, мають наступну структуру(тис.грн):

Таблиця 11

Стаття	Доходи за 2019р.	Доходи за 2020р.
Чистий дохід від реалізації продукції (без ПДВ)	261 292	16 948
Інші операційні доходи	18 920	3 088
Доход від участі у капіталі	-	-
Інші фінансові доходи	549	308
Інші доходи	-	-
Всього доходи	280 761	20 344

Структура чистого доходу за 2020 рік:

Таблиця 12

Стаття	Тис. грн
Сервісні послуги з цементуванням	14 455

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Інші послуги	2 493
Разом Доходу	16 948

Структура інших операційних доходів за 2020 рік:

Таблиця 13

Стаття	Тис. грн
Позитивні курсові різниці	2 662
Дохід від реалізації оборотних активів	
Інші доходи	426
Разом операційні витрати	3 088

Витрати

Собівартість реалізованої продукції за 2019 рік складає 187 304 тис. грн., за 2020 рік складає 14 849 тис. грн.

Структура собівартості реалізованих робіт, послуг (тис. грн.):

Таблиця 14

Стаття	2019р.	2020р.
Матеріальні витрати	84423	6058
Витрати на оплату праці та нарахування	41359	7322
Амортизація	2294	2174
Оперативна оренда	27060	2690
Транспортні витрати	9611	40
Інші операційні витрати	14227	320
Зміна запасів	8330	-3755
Разом	187 304	14 849

На рахунок «Незавершене виробництво» накопичуються всі прямі виробничі витрати: матеріали, заробітна плата, нарахування соціальних внесків, амортизація, послуги, пов'язані з виконанням робіт та інше. На рахунок «Загальновиробничі витрати» накопичуються всі загальновиробничі витрати, які неможливо напряму віднести на вид продукції, робіт, послуг. Щомісяця при закритті періоду всі витрати з рахунку «Загальновиробничі витрати» розподіляються пропорційно прямим матеріальним витратам по кожній окремій номенклатурній групі, по кожному окремому об'єкту виконуваних робіт, послуг. При визнанні доходу на дату підписання акту приймання-передачі виконаних робіт формується «Собівартість реалізованих робіт, послуг».

Структура адміністративних витрат (тис. грн.):

Таблиця 15

Стаття	2019р.	2020р.
Матеріальні витрати	73	29
Витрати на оплату праці та нарахування	5847	4788
Амортизація	269	14
Інші операційні витрати (оренда, транспорт, інші)	3773	2633
Разом	9962	7464

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Структура витрат на збут (тис. грн.):

Таблиця 16

Стаття	2019р.	2020р.
Матеріальні витрати	-	-
Витрати на оплату праці та нарахування	-	-
Амортизація	-	-
Інші операційні витрати (оренда, транспорт, інші)	174	-
Разом	174	-

Інші оперативні витрати (тис.грн.):

Таблиця 17

Стаття	2020р.
Від'ємні курсові різниці	8507
Собівартість реалізованих виробничих запасів	-
Резерв дебіторської заборгованості	11
Резерв знецінення запасів	89
Інші операційні витрати	23333
Разом операційні витрати	31 940

Структура витрат Компанії наступний вигляд (тис.грн.):

Таблиця 18

Стаття	Витрати за 2019р.	Витрати за 2020р.
Собівартість реалізованих робіт, послуг	187 304	14849
Адміністративні витрати	9 962	7464
Витрати на збут	174	-
Інші операційні витрати	14 081	31940
Фінансові витрати	383	12
Інші витрати	-	-
Витрати з податку на прибуток	8 364	-1627
Всього витрати	220 268	52 638

Компанія є платником податку на прибуток підприємств на загальних підставах.

Компанією отримано за 2019 р. сума чистого прибутку 60 493 тис.грн. За 2020р. Компанія отримала збиток в сумі 36 049 тис.грн

Відстрочені податкові активи, тис. грн.:

Таблиця 19

	На 31.12.2019	Зміна за період	На 31.12.2020
Основні засоби	83	27	110
Резерв очікуваних кредитних збитків	16	-14	2
Резерв знецінення запасів	1	16	17
Резерв знецінення грошових коштів	-	4	4

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Резерв з штрафних санкцій	-	1632	1632
Усього	100	1665	1765

Збитки до оподаткування складають 37 677 тис. грн. Сума нарахованого податку з коригування помилки за 2019 рік у 2020р. 37 тис. грн.

Зміна відстрочених податкових активів 1 665 тис. грн. Витрати з податку на прибуток склали -1628 тис. грн.

6.19 Грошові кошти

Залишок грошових коштів має наступну структуру:

Таблиця 20

Стаття	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Залишок коштів в касі	-	-
Залишок коштів на поточних рахунках в іноземній валюті	-	-
Залишок коштів на поточних рахунках в національній валюті	14 289	2 995
Залишок коштів на депозитних рахунках в національній валюті	-	-
Резерв на знецінення грошових коштів	-	-21
Всього	14 289	2 974

7. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики

Оцінки та судження регулярно переглядаються й базуються на попередньому досвіді та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, що за наявних умов вважаються обґрунтованими.

Компанія робить оцінки та припущення стосовно майбутнього. Облікові оцінки, що є результатом такої роботи, за своєю природою рідко збігаються з фактичними результатами. Нижче детальніше описуються оцінки та судження, що мають значний ризик суттєвого коригування балансової вартості активів та зобов'язань у наступному фінансовому році.

Керівництво Компанії застосовує судження для розрахунку резерву очікуваних кредитних збитків.

8. Запровадження нових або переглянутих стандартів та тлумачень

Протягом 2019 та 1 півріччя 2020 років Компанія застосувала всі нові та переглянуті Міжнародні стандарти фінансової звітності, які стосуються її діяльності та застосовуються до облікових періодів, що починаються з 1 січня 2019 року.

Зокрема, з 01.01.2019р. набули чинності наступні стандарти:

МСФЗ 16 «Оренда».

Це застосування не мало суттєвого впливу на облікову політику Компанії

МСФЗ 16 скасовує поточну подвійну модель обліку оренди орендарями, відповідно до якої договори фінансової оренди відображаються в звіті про фінансовий стан, а договори операційної оренди не відображаються. Замість неї вводиться єдина модель відображення всіх договорів оренди в звіті про фінансовий стан в порядку, схожому з поточним порядком обліку договорів фінансової оренди.

За рішенням керівництва Товариства МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності не застосовується

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Об'єкти оренди, які перебувають в оренді Підприємства менше одного року, не відображаються у балансі та обліковуються на позабалансовому рахунку «Орендовані необоротні активи». Сума станом на 31.12.2020 р. становить 103 144 тис. грн., станом на 31.12.2019 становила 69 059 тис. грн.

9. Події після дати балансу

На дату підписання цієї фінансової звітності не відбулося подій, які потребують додаткового розкриття або можуть мати вплив на дану фінансову звітність.

10. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

10.1.1 Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація (публічна інформація, що розкривається банками щодо звітності тощо) щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Максимальний кредитний ризик Товариства представлено балансовою вартістю фінансових активів.

10.1.2 Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Товариство наражатиметься на ціновий ризик але він не має суттєвого впливу на Товариство.

10.1.3 Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Основними цілями управління ризиком ліквідності є упередження дефіциту ліквідних коштів для виконання грошових зобов'язань у повному обсязі та в установлені строки, здійснення невідкладних заходів щодо мінімізації негативних наслідків прояву ризику ліквідності.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Станом на 31.12.2019 усі фінансові зобов'язання Товариства менше одного року та вони повністю покриваються за рахунок поточних фінансових активів Товариства.

10.1.4 Управління капіталом

Управління капіталом – метою Товариства у питаннях управління капіталом є захист здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі для того, щоб забезпечити прибутки учасникам та вигоди зацікавленим сторонам.

Товариство повинно виконувати певні вимоги до капіталу, які висуваються до нього зовнішніми організаціями. Згідно з українським законодавством чисті активи товариства не повинні бути менше за суму його зареєстрованого початкового капіталу. Станом на 31.12.2020р. розмір чистих активів становить 26 755 тис. грн.



Генеральний директор

Ідентифікаційний
Гос. реєстраційний код 37464231

N. Stanislavsk

Станіславська Н.Г.

L. P. Shekaturina

Щекатуріна Л.П.



вул. Євгена Коновальця, 44А, офіс 733
Україна, Київ, 01133
+38 044 281 06 07
www.mgiworld.com