

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СУДНОБУДІВНИЙ ЗАВОД
«ОКЕАН»**

Фінансова звітність

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Зі звітом незалежного аудитора

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учаснику та керівництву ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Суднобудівний завод «ОКЕАН»» (код – 42761765, місцезнаходження 54050, Україна, м. Миколаїв, площа Заводська, буд. 1, 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 застереженнями» нашого звіту, фінансова звітність Товариства, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність» в частині її складання.

Основа для думки із застереженням

Товариство станом на 31 грудня 2020 року не нарахувало та не визнало у фінансовій звітності забезпечення майбутніх виплат відпукних працівникам і, відповідно витрат на створення такого забезпечення. За нашими оцінками сума забезпечень на 31.12.2020 року мала складати 3 506 тис. грн. Облікові записи Товариства свідчать, що якби управлінський персонал визнав нараховане забезпечення у звітному періоді, то нерозподілений прибуток був би меншим, а поточні забезпечення більше на 31.12.2020 року на 3 506 тис. грн. Відповідно, операційні витрати були б більше, а фінансовий результат був би меншим за 2020 рік на цю суму.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (далі – Кодекс) та етичними вимогами,

застосовними до нашого аудиту фінансової звітності відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і придатними для використання їх як основи для нашої думки.

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. Наша думка не була модифікована стосовно цих питань.

Ключові питання аудиту

Ключові питання - це ті питання, які, на нашу професійну думку найбільше значення при проведенні нами аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання були розглянуті в контексті аудиту фінансової звітності в цілому, а також при формуванні нашої думки про цю звітність. Ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року не проводився.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку Товариства та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності Товариства (далі – інша інформація). Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління (який ми отримали до дати цього звіту аудитора), але не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту,

або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповіальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповіальність 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 відповіальність 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 відповіальність 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.

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

Відповіальність аудитора за аudit 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 аudit, 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 аudit відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аuditу. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аuditорські

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 суттевого 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 суттева невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства 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 подій, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо керівництву Товариства 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 Товариства 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 застосовано, 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 вкрай 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 АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УКРАУДИТ ХХІ - МИКОЛАЇВ», місцезнаходження – 54001, м. Миколаїв, вул. Потьомкінська, буд. 42, кв. 15, тел.: (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 Оглобяк Лідія Дмитрівна.

Партнер із завдання

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100536)

Л.Д. Оглобяк

10 червня 2021 року

м. Миколаїв



Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СУДНОБУДІВНИЙ ЗАВОД "ОКЕАН"	за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2021	01	01
Територія	МИКОЛАЇВСЬКА	за КОАТУУ	42761765		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	4810100000		
Вид економічної діяльності	Будування суден і плавучих конструкцій	за КВЕД	240		
Середня кількість працівників	1 550		30.11		
Адреса, телефон	ЗАВОДСЬКА ПЛОЩА, буд. 1, м. МИКОЛАЇВ, МИКОЛАЇВСЬКА обл., 54050		0972119232		
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):				V	
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

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	742	684
первинна вартість	1001	824	1 478
накопичена амортизація	1002	82	794
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 205	1 730
Основні засоби	1010	6 886	4 385
первинна вартість	1011	8 218	6 235
знос	1012	1 332	1 850
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первинна 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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	10 833	6 799
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	99 706	15 022
Виробничі запаси	1101	15 706	8 994
Незавершене виробництво	1102	83 500	5 727
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	500	300
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	4 122	27 057
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8 976	7 395
з бюджетом	1135	5 994	542
у тому числі з податку на прибуток	1136	50	288
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	135	3 100
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроши та їх еквіваленти	1165	8 239	5 356
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	8 239	5 356
Витрати майбутніх періодів	1170	38	264
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 160	766
Усього за розділом II	1195	128 370	59 502
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	139 203	66 301

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100	100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	682	1 533
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	782	1 633
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	1 865
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	1 865
ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Коротострокові кредити банків	1600	-	4 650
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, посугти	1615	15 133	19 942
розрахунками з бюджетом	1620	1 303	371
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 470	634
розрахунками з оплати праці	1630	5 385	2 258
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	30 611	8 323
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховим діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 532	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	79 987	26 625
Усього за розділом III	1695	138 421	62 803
ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів підприємства пенсійного фонду			
Баланс	1900	139 203	66 301

Керівник

Гурський Сергій Васильович

Головний бухгалтер

Рижкова Наталя Миколаївна

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



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"СУДНОБУДІВНИЙ ЗАВОД "ОКЕАН"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

2021	01	01
42761765		

(найменування)

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	267 035	123 804
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	(236 220)	(122 302)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	30 815	1 502
збиток	2095	(-)	(-)
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	41 219	41 621
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, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(13 317)	(13 361)
Витрати на збут	2150	(8 757)	(2 349)
Інші операційні витрати	2180	(44 010)	(22 657)
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	5 950	4 756
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	97	296
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 230)	(241)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(3 055)	(218)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 762	4 593
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(911)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	851	4 593
збиток	2355	(-)	(-)

ІІ. 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	851	4 593

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	31 777	52 706
Витрати на оплату праці	2505	81 275	99 943
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 960	20 123
Амортизація	2515	2 907	1 421
Інші операційні витрати	2520	72 469	61 453
Разом	2550	205 388	235 646

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКІЙ

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	-	-

Керівник

Гурський Сергій Васильович

Головний бухгалтер

Рижова Наталя Миколаївна



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

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	138 427	71 516
Повернення податків і зборів	3005	-	500
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	500
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	141 293	136 670
Надходження від повернення авансів	3020	765	324
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	1 607	960
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(46 009) (40 824)	
Праці	3105	(72 518) (71 412)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19 859) (19 296)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23 488) (23 421)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 149) (50)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 920) (5 097)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(18 419) (18 274)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(62 229) (117 764)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 766) (16 645)	
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	(1 981) (1 300)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	53 242	-80 692
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	97	296
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	24 740	-
Надходження від викуптя дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(27 407)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2 570	296
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	100
Отримання позик	3305	15 307	48 890
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	43 071
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	66 918	-
Сплату дивідендів	3355	(1 870)	(3 656)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(198)	(-)
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	(1 174)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-54 853	88 405
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4 181	8 009
Залишок коштів на початок року	3405	8 239	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 295	230
Залишок коштів на кінець року	3415	5 353	8 239

Керівник



Головний бухгалтер

Гурський Сергій Васильович

Рижкова Наталя Миколаївна

**Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"СУДНОБУДІВНИЙ ЗАВОД "ОКЕАН"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЕДРПОУ

КОДИ
2021 01 01
42761765

Звіт про власний капітал
за рік 2020 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

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	-	-	-	-	851	-	-	851
Залишок на кінець року	4300	100	-	-	-	1 533	-	-	1 633

Керівник

Гурський Сергій Васильович

Головний бухгалтер

Рижова Наталя Миколаївна



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Суднобудівний завод «Океан» (далі – Товариство) засноване згідно з Цивільним кодексу України, Господарським кодексом України, законом України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», іншими нормативними актами законодавства України.

Основною господарською діяльністю товариства з обмеженою відповідальністю «Суднобудівний завод «Океан» є будування суден і плавучих конструкцій.

Середня кількість працівників Товариства за 2020 рік становила 550 осіб (за 2019 рік: 544 особи).

Юридична адреса Товариство з обмеженою відповідальністю «Суднобудівний завод «Океан»: 54050, Україна, м. Миколаїв, Заводська площа, буд. 1.

Умови функціонування та економічна ситуація

Україна перебуває у стані політичних та економічних потрясінь. У 2014 році уряд України втратив контроль над окремими районами Донецької та Луганської областей і територією Автономної республіки Крим, який не поновлений і на сьогоднішній день. Для підтримання економіки країни уряд вдається до зовнішніх запозичень, але іноземні донори висувають свої вимоги, головними з яких є боротьба із корупцією і проведення системних реформ. У 2019 році уряд активно залучав кошти шляхом розміщення облігацій, завдяки чому відбулись зміни у структурі зовнішніх кредиторів. Стабілізація економічної ситуації залежить від успіху зусиль українського уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації наразі неможливо передбачити.

У 2019 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 4,1%. У 2020 році зростання інфляції прискорилось до 5,0%. Національний банк України (далі – НБУ) продовжує реалізацію політики цільового регулювання інфляції, що дозволило стримувати інфляцію на рівні нижче 10%, хоча вартість внутрішнього фінансування значно зросла. НБУ продовжує дотримуватись політики плаваючого валютного курсу гривні. Але ступінь невизначеності щодо макроекономічної ситуації в Україні в 2020 році залишається високим, значні виплати державного боргу призначенні вимагають мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складніших умовах кредитування країн, економіка яких розвивається. Загалом уся світова економіка з початку 2020 року перебуває у кризовому стані. Розповсюдження у світі вірусу COVID-19 лише додало стимулу для поглиблення кризових явищ. Україна, як країна з сировинною моделлю економіки, входить в кризу вкрай непідготовленою. Відсутність програм дій, направленої на пом'якшення та подолання кризових явищ, відсутність політичної волі в ухваленні законів, направлених на змінення держави, популизм і т.ін. – все це в цілому збільшить термін для подолання наслідків кризи.

Події, які відбувались протягом 2019 та 2020 років не дають можливості говорити про стабілізацію політичної та економічної ситуації в Україні наслідки яких передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України.

Протягом звітного періоду діяльність Товариства істотно не змінилася. Товариство здійснює діяльність у сфері будування суден і плавучих конструкцій, судноремонту.

Вплив COVID-19

Наприкінці 2019 року, з Китаю вперше з'явилися новини про COVID-19 (коронавірус). На початку 2020 року вірус поширився по всьому світу та його негативний вплив набрав обертів. Світове поширення COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння упродовж 2020 року. Вірус охопив понад 200 країн та продовжує швидко впливати на економічну ситуацію та галузь охорони здоров'я. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку і існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Уряд та місцева влада також розробили політику щодо покрокового виходу з карантину. Однак деякі юрисдикції під час виходу з карантину були змушені повернутись до обмежень через збільшення кількості нових захворювань на COVID-19. Товариство вжило ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників, що працюють, включаючи організацію віддалених робочих місць та надання індивідуальних засобів захисту своїм працівникам. Однак, керівництво не може гарантувати, що ці дії, будуть ефективними для запобігання майбутніх перебоїв у роботі Товариства. Товариство оцінило вплив COVID-19 на діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Товариства не був суттєвим. Керівництво продовжує регулярно відслідковувати вплив COVID-19, а саме його потенційний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки та платоспроможність контрагентів. Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширенню вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати діяльності Товариства; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій. Керівництво Товариства вважає, що підготовлена фінансова звітність відображає усі найкращі оцінки у відношенні до можливих наслідків COVID-19.

2. 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 припущення 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 знадобиться, якби Товариство було не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Застосування нових і переглянутіх 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

3. 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).

Надання послуг – Виручка за договорами надання послуг визнається виходячи із ступеню завершеності. 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 Підприємство є українська гривня.

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

Поточний податок – Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподатковуваному 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 оподатковуванню або відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподатковуванню 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.

Основні засоби – Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу. Історична вартість об’єкта основних засобів включає:

- (а) ціну придбання, податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок;
- (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 підприємство 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, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих 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. 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 меншою з величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації.

Вартість запасів, включно з відповідною частиною фіксованих та змінних накладних витрат, відносяться на собівартість за методом ФІФО.

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

Резерви – Резерви визнаються, коли Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Товариство буде змушена погасити це зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

Фінансові активи – Фінансові активи класифікуються на такі категорії:

- дебіторська заборгованість;
- грошові кошти та їх еквіваленти.

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

Дебіторська заборгованість – є непохідними фінансовими активами із фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, які не мають котирування на активному

ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

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.

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.

Інші фінансові зобов'язання – Інші фінансові зобов'язання, включаючи торгову кредиторську заборгованість, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції.

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.

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

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років нематеріальні активи включають корпоративні ліцензії на доступ до програмної продукції «ABBYY FineReader 14 Corporate», «AutoCAD LT 2019 Commercial New Single-user ELD Annual Subscription1», «Autodesk AutoCAD LT 2020 Commercial New Single-user ELD Annual Subscription1», «Rhino Nest 1», програмне забезпечення «Microsoft Office 2019», «Microsoft Windows 10», програмна продукція для моделювання та проектування «Rhino Ceros 6», і представлена таким чином:

	Авторське право та суміжні з ним права	Разом
Первісна вартість		
На 31.12.2019	824	824
Надійшло	654	654
Вибуло	-	-
На 31.12.2020	<u>1 478</u>	<u>1478</u>
Накопичена амортизація		
На 31.12.2019	(82)	(82)
Нараховано за рік	(712)	(712)
Вибуття	-	-
На 31.12.2020	<u>(794)</u>	<u>(794)</u>
Залишкова вартість		

ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

На 31.12.2019	<u>742</u>	<u>742</u>
На 31.12.2020	<u>684</u>	<u>684</u>

Товариством придбано ліцензійне програмне забезпечення «SOLIDWORKS Premium 1», «RhinoPipingPro1», «Scan&Solve Pro Commercial», програмну продукцію для моделювання та проектування «Rhino Ceros 6». Срок корисного використання нематеріальних активів 2 роки.

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

Рух капітальних інвестицій на придбання (створення) матеріальних та нематеріальних активів за 2020 рік, представлений таким чином:

	Придбання (виготовлення) основних засобі	Виготовлення та модернізація основних засобів	Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	Придбання нематеріаль- них активів	Разом
Незавершені капітальні інвестиції					
На 31.12.2019	=	<u>2 428</u>	<u>123</u>	<u>654</u>	<u>3 205</u>
Витрати за рік	5 878	7 793	850	-	14 521
Введено в експлуатацію	(5 878)	(8 491)	(973)	(654)	(15 996)
Незавершені капітальні інвестиції					
На 31.12.2020	=	<u>1 730</u>	=	=	<u>1 730</u>

Товариством понесені витрати на ремонти об'єктів основних засобів, придбання обладнання, механізмів. На кінець звітного періоду у складі капітальних інвестицій обліковуються витрати на капітальний ремонт сухого доку.

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

Рух основних засобів за 2020 рік представлений таким чином:

	Будівлі і споруди	Машини і облад- нання	Транспо- ртні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	МНМА	Разом
Первісна вартість							
На 31.12.2019	186	4 881	798	722	945	686	8 218
Надійшло	-	7 713	3 210	2 589	298	1048	14 858
Вибуло	7	10 208	3 299	2 470	741	116	16 841

ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

На 31.12.2020	<u>179</u>	2 386	709	841	502	1 618	6 235
Накопичена амортизація							
На 31.12.2019	<u>11</u>	<u>536</u>	<u>63</u>	<u>16</u>	<u>20</u>	<u>686</u>	<u>1 332</u>
Нараховано	18	646	129	289	65	1 048	2 195
Списано	1	1 118	173	228	41	116	1 677
На 31.12.2020	<u>28</u>	<u>64</u>	<u>19</u>	<u>77</u>	<u>44</u>	<u>1 618</u>	<u>1 850</u>
Залишкова вартість							
На 31.12.2019	<u>175</u>	<u>4 345</u>	<u>735</u>	<u>706</u>	<u>925</u>	<u>-</u>	<u>6 886</u>
На 31.12.2020	<u>151</u>	<u>2 322</u>	<u>690</u>	<u>764</u>	<u>458</u>	<u>-</u>	<u>4 385</u>

На балансі Підприємства основні засоби, щодо яких існує обмеження в їх використанні та розпорядженні, не обліковуються.

Підприємством не здійснювалась дооцінка основних засобів.

Введення в експлуатацію основних засобів у 2020 році на 14 318 тис. грн. здійснювалось за рахунок капітальних інвестицій.

Основні засоби в 2020 році вибували шляхом продажу та списання.

У складі основних засобів Товариства обліковуються транспортні засоби (легкові автомобілі) які придбані за фінансовим лізингом. Право власності перейде після погашення лізингових платежів, строк сплати яких 25.03.2022 року.

Підприємство перед складанням річної фінансової звітності проводило інвентаризацію основних засобів відповідно до наказу № 996/ОС від 28.12.2020р. Під час проведення інвентаризації було виявлено надлишки основних засобів (зварювальні напівавтомати), вартість яких визначена комісією становить 540 тис. грн.

7. Запаси (рядок звіту про фінансовий стан “1100”)

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

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Незавершене виробництво	5 727	83 500
Сировина і матеріали	3 695	8 543
МШП	407	936
Товари	300	500
Паливо	89	102
Запасні частини	26	1 113
Інші матеріали	4 778	5 012
Всього	15 022	99 706

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

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років дебіторська заборгованість за товари,

ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

роботи, послуги була представлена таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	27 057	4 122
Всього	27 057	4 122

Резерв сумнівних боргів не розраховувався, у зв'язку з тим, що дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги є поточною.

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

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

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	7 395	8 976
Всього за рядком 1130	7 395	8 976
Аванс з податку на прибуток	288	50
Аванс з податку на додану вартість	254	5 944
Всього за рядком 1135	542	5 994

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

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

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Заборгованість за виданими позиками фізичним особам	1 880	10
Заборгованість за виданими позиками юридичним особам	1 000	-
Заборгованість за розрахунками по листам непрацездатності	180	110
Інша поточна дебіторська заборгованість	40	15
Всього	3 100	135

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

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

ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти в банках	5 356	8 239
Всього	5 356	8 239

Грошові кошти Товариства не обмежені у використанні.

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

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

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Витрати на виготовлення та брошування копій документів	214	-
Витрати на придбання ліцензій	48	26
Витрати на страхові платежі водіїв, автотранспорту	2	5
Доступ до онлайн-сервісу ПРОФ	-	4
Підписка на періодичну літературу	-	3
Всього	264	38

13. Інші оборотні активи (рядок звіту про фінансовий стан “1190”)

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

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Податкові зобов’язання з ПДВ	422	1 003
Податковий кредит з ПДВ	344	157
Всього	766	1 160

14. Власний капітал (рядки звіту про фінансовий стан “1400”, “1420”)

Зареєстрований капітал

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «Суднобудівний завод «Океан» становить 100 тис. грн.

Учасником Товариства є фізична особа, доля якого складає 100%.

Статутний капітал Товариства сформовано та сплачено відповідно до діючого законодавства.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років нерозподілений прибуток Товариства складає відповідно 1 533 тис. грн., та 682 тис. грн.

ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

15. Інші довгострокові зобов'язання (рядок звіту про фінансовий стан “1515”)

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

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Зобов'язання за договорами лізингу	1 865	-
Всього	1 865	-

16. Короткострокові кредити банків (рядок звіту про фінансовий стан “1600”)

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

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Зобов'язання перед МТБ Банком	4 560	-
Всього	4 560	-

17. Поточна кредиторська заборгованість (рядок звіту про фінансовий стан “1615”, “1620”)

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

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	19 942	15 133
Всього за рядком 1615	19 942	15 133
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		
Податок на доходи фізичних осіб	349	1 145
Військовий збір	22	158
Всього за рядком 1620	371	1 303

18. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування та оплати праці (рядок звіту про фінансовий стан “1625”, “1630”)

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років поточна кредиторська заборгованість були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Розрахунки зі страхування	634	1 470

ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Всього за рядком 1625	634	1 470
Розрахунки з оплати праці	2 258	5 385
Всього за рядком 1630	2 258	5 385

19. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок звіту про фінансовий стан “1635”)

Станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 років поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами була представлена таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	8 323	30 611
Всього	8 323	30 611

20. Інші поточні зобов’язання (рядок звіту про фінансовий стан “1690”)

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

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Заборгованість за отриманими позиками від юридичних осіб	22 710	78 345
Заборгованість по нарахованим відсоткам	1 368	240
Податковий кредит з ПДВ	339	1 336
Інша поточна кредиторська заборгованість	2 208	66
Всього	26 625	79 987

21. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок звіту про фінансові результати “2000”)

Чистий дохід реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 та 2019 роки представлений наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Доходи від реалізації робіт, послуг	221 864	123 804
Доходи від реалізації товарів	45 171	-
Всього	267 035	123 804

22. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок звіту про фінансові результати “2050”)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 та 2019 роки представлена наступним чином:

ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Собівартість реалізованих робіт, послуг	233 675	122 302
Собівартість реалізованих товарів	2 545	-
Всього	236 220	122 302

СТРУКТУРА СОБІВАРТОСТІ

Статті витрат	2020 рік	2019 рік
Оплата праці та соціальні заходи	77 202	67 854
Витрати на ремонти	34 968	4 534
Матеріальні витрати	26 067	22 406
Послуги сторонніх організацій	15 617	-
Витрати на енергоресурси (електрична енергія, водозабезпечення, газ)	9 519	5 162
Витрати на охорону праці, техніку безпеки	3 331	2 137
Амортизація	2 068	944
Придбання товарів	2 545	-
Інші витрати	64 903	19 265
Разом собівартість	236 220	122 302

23. Інші операційні доходи (рядок звіту про фінансові результати “2120”)

Інші операційні доходи за 2020 та 2019 роки були представлені наступним чином:

	2020 рік	2019 рік
Доходи від реалізації необоротних активів	11 920	1 647
Дохід від операційної оренди	9 038	3 563
Курсові різниці	8 080	1 119
Дохід від оприбуткування металобрухту, матеріалів	4 552	9 464
Доходи від надання доступу до причалу	2 661	315
Доходи від продажу металобрухту	1 072	14 071
Дохід від причального та швартового зборів	982	9 114
Дохід від оприбуткування необоротних активів	540	-
Дохід від надання перепусток	262	336
Доходи від продажу валюти	110	185
Інші доходи	2 002	1 807
Всього	41 219	41 621

24. Адміністративні витрати (рядок звіту про фінансові результати “2130”)

Адміністративні витрати за 2020 та 2019 роки представлені наступним чином:

ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

	2020 рік	2019 рік
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	8 321	11 545
Витрати на винагороду за консультаційні, інформаційні, нотаріальні та інші послуги	2 708	334
Амортизація	758	120
Витрати на розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків	517	415
Витрати на послуги зв'язку	252	11
Витрати на транспортні послуги	150	-
Витрати на службові відрядження	132	205
Витрати на страхування	42	-
Витрати на утримання та ремонт основних засобів	-	144
Інші витрати	437	587
Всього	(13 317)	(13 361)

25. Витрати на збут (рядок звіту про фінансові результати “2150”)

Витрати на збут за 2020 та 2019 роки представлені наступним чином:

	2020 рік	2019 рік
Витрати на транспортування, транспортно-експедиційні послуги	6 490	42
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	931	1 233
Витрати на страхування товарів, готової продукції	648	-
Витрати на відрядження	176	383
Амортизація	9	5
Інші витрати	503	686
Всього	(8 757)	(2 349)

26. Інші операційні витрати (рядок звіту про фінансові результати “2180”)

Інші операційні витрати за 2020 та 2019 роки представлені наступним чином:

	2020 рік	2019 рік
Собівартість реалізованих необоротних активів, запасів	13 120	9 657
Від’ємні курсові різниці	12 585	645
Витрати на електроенергію	4 928	475
Витрати по операціям оренди/лізингу	4 567	1 751
Витрати, пов’язані з утриманням орендованого майна	3 043	5 133
Витрати на оплату праці та соціальні заходи	2 638	125
Оплата лікарняних (5 днів підприємством)	1 115	841

ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Витрати на підтримку території	202	1 281
Витрати на продаж валюти	201	183
Суми коштів, вартість товарів, робіт, послуг передані неприбутковим організаціям	116	476
Витрати на виплату матеріальної допомоги	74	100
Сумнівна та безнадійна заборгованість	40	
Штрафи, пені, неустойки	23	70
Витрати на демонтаж обладнання	-	1 420
Інші витрати	1 358	500
Всього	(44 010)	(22 657)

27. Інші фінансові доходи (рядок звіту про фінансові результати “2220“)

Інші фінансові доходи за 2020 та 2019 роки представлені наступним чином:

	2020 рік	2019 рік
Отримані банківські відсотки	97	296
Всього	97	296

28. Фінансові витрати (рядок звіту про фінансові результати “2250“)

Фінансові витрати за 2020 та 2019 роки представлені наступним чином:

	2020 рік	2019 рік
Відсотки за користування позиками	1 121	241
Послуги за організацію фінансування (лізинг)	109	-
Всього	1 230	296

29. Інші витрати (рядок звіту про фінансові результати “2270“)

Інші витрати за 2020 та 2019 роки представлені наступним чином:

	2020 рік	2019 рік
Залишкова вартість списаних необоротних активів	1 738	-
Витрати на демонтаж обладнання	1 317	218
Всього	3 055	218

ТОВ «Суднобудівний завод «ОКЕАН»

Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

23. Фінансові результати (рядки звіту про фінансові результати “2290“, “2300“ та “2350“)

	2020 рік	2019 рік
Фінансовий результат до оподаткування:		
прибуток/(збиток)	1 762	4593
Витрати з податку на прибуток	911	-
Чистий фінансовий результат:		
прибуток/(збиток)	851	4 593

24. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб, також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

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

ТОВ «Український Будівельник»
ТОВ «Океан-Стальконструкція»

Інформація про істотні обсяги та залишки за операціями із пов'язаними сторонами станом на 1 за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, представлена нижче:

	2020 рік	2019 рік
Торговельні операції		
Реалізація товарів, робіт, послуг	43 518	1 081
Придбання товарів, робіт, послуг	5 709	12 446
Фінансові операції		
Надання (повернення) поворотної фінансової допомоги	19 760	41 657

Торговельні операції з пов'язаними особами проводились на звичайних ринкових умовах.
Фінансові операції з надання поворотної фінансової допомоги здійснювалось на безвідсоткової основі.

Залишки заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами становили:

	2020 рік	2019 рік
Торгова дебіторська заборгованість	23 390	-
Разом дебіторська заборгованість	<u>23 390</u>	
Торгова кредиторська заборгованість	16 714	12 081
Поворотна фінансова допомога отримана	22 710	29 157
Разом зобов'язання	<u>39 424</u>	<u>41 238</u>

25. Умовні та контрактні зобов'язання

Операційне середовище – Господарську діяльність Товариство провадить на території України. На ринки країн, які розвиваються, наприклад, України, впливають економічні, політичні, соціальні, правові та законодавчі ризики, які сильно відрізняються від ризиків країн із більш розвинутими ринками. Відсутність чіткої стратегії економічних реформ, інституційні слабкості та несприятливий бізнес-клімат призвели до суттєвого скорочення надходжень від прямих іноземних інвестицій та нещодавнього зниження суверенного рейтингу України. Як результат, підприємства, які провадять свою операційну діяльність в Україні, зазнають впливу підвищеного ризику девальвації української гривні та відсутності доступу до недорогого фінансування. Політична криза, яка продовжується у країні, іще більше погіршує фінансову та економічну ситуацію України. Якщо урядом не буде вжито чітких і негайних заходів, спрямованих на покращення системи управління, відновлення довіри інвесторів та виправлення економічних дисбалансів, підприємства, які провадять свою діяльність в Україні, продовжуватимуть зазнавати негативного впливу від цих факторів на свою операційну діяльність.

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 привести до накладання суттєвих штрафів та пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які можуть не відповісти податковій звітності Підприємство. Такими зобов'язаннями можуть бути власні податки, а також штрафи, пеня та відсотки, розміри яких можуть бути суттєвими. Незважаючи на те що, на думку Товариство виконує вимоги українського податкового законодавства, за останні роки було прийнято багато нових законів та нормативних актів щодо оподаткування, які не завжди чітко сформульовані.

Судові позови – Товариство не являється відповідачем та позивачем судових справ.

26. Події після звітного періоду

Цей фінансовий звіт не містить будь - яких коригувань у зв'язку з подіями які сталися після звітного періоду.

27. Затвердження фінансової звітності

Цей фінансовий звіт Товариства затверджений до випуску 08 червня 2021 року.

Генеральний директор

Гурський Сергій Васильович

Головний бухгалтер

Рижова Наталя Миколаївна