

Підприємство ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДЛЕР" Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_  
 Територія Україна, Київська обл., м.Київ за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
 Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство за КОАТУУ \_\_\_\_\_  
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля хімічними продуктами за КОПФГ \_\_\_\_\_  
 Середня кількість працівників 1 61 за КВЕД \_\_\_\_\_  
 Адреса, телефон вулиця Академіка Заболотного, буд. 150, корпус А, оф. 50, м. КИЇВ, КИЇВСЬКА обл., 03860, 0978211462  
Україна

КОДИ		
2021	01	01
35954742		
8036100000		
120		
46.75		

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

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
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	75	83
первісна вартість	1001	159	194
накопичена амортизація	1002	84	111
Незавершені капітальні інвестиції	1005	251	-
Основні засоби	1010	13 210	7 071
первісна вартість	1011	21 011	16 126
знос	1012	7 801	9 055
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>13 536</b>	<b>7 154</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	127 960	127 328
Виробничі запаси	1101	940	655
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	127 020	126 673
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	3 961	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	57 519	88 568
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	18 078	26 135
з бюджетом	1135	57	452
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	586	5 602
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 190	18 365
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 190	18 365
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах 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	2 247	5 410
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>211 598</b>	<b>271 860</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>225 134</b>	<b>279 014</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	21 100	20 100
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(171)	3 684
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>20 930</b>	<b>23 785</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	17 305	-
Векселі видані	1605	1 423	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	69 247	105 586
розрахунками з бюджетом	1620	295	447
у тому числі з податку на прибуток	1621	295	447
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	3
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	9 383	36 177
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	397	421
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	106 154	112 595
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>204 204</b>	<b>255 229</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>225 134</b>	<b>279 014</b>

Керівник

Безвершук Ігор Миколайович

Головний бухгалтер

Андрущенко Наталія Миколаївна

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

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДІСР"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
35954742		

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	417 477	488 459
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 375 581 )	( 438 519 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	41 896	49 940
збиток	2095	( - )	( - )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	27 152	24 854
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 3 861 )	( 5 145 )
Витрати на збут	2150	( 45 563 )	( 42 868 )
Інші операційні витрати	2180	( 13 808 )	( 15 051 )
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	5 816	11 730
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	495	4
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 2 110 )	( 3 563 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( 7 413 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	4 201	758
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(736)	(902)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	3 465	-
збиток	2355	( - )	( 144 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	3 998
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>3 998</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>3 998</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>3 465</b>	<b>3 854</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 765	6 021
Витрати на оплату праці	2505	4 802	4 588
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 028	972
Амортизація	2515	3 435	3 315
Інші операційні витрати	2520	44 219	37 382
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>59 249</b>	<b>52 278</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Безвершук Ігор Миколайович

Головний бухгалтер

Андрущенко Наталія 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	446 740	566 429
Повернення податків і зборів	3005	-	19
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	3	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	36 140	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 348	4 460
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 032	1 187
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	66 695	7 311
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 409 435 )	( 535 310 )
Праці	3105	( 3 731 )	( 3 563 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 016 )	( 927 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 10 898 )	( 17 082 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 584 )	( 897 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 9 340 )	( 15 168 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 974 )	( 1 017 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 17 692 )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 5 047 )	( 9 148 )
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	( 67 016 )	( 2 512 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>38 123</b>	<b>10 864</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	4 635	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	495	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	7 801	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 1 035 )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( 12 909 )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-1 013</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	21 906	56 187
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	39 212	61 619
Сплату дивідендів	3355	( 570 )	( 705 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 2 058 )	( 3 563 )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-19 934</b>	<b>-9 700</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>17 176</b>	<b>1 164</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1 190	20
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1)	6
Залишок коштів на кінець року	3415	18 365	1 190

Керівник

Головний бухгалтер



Безвершук Ігор Миколайович

Андрущенко Наталія Миколаївна

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДЛІЄР"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

01

01

35954742

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1	-	-	21 100	6	-	-	21 107
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(177)	-	-	(177)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1	-	-	21 100	(171)	-	-	20 930
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3 465	-	-	3 465
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(610)	-	-	(610)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
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	-	-	-	(1 000)	1 000	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	(1 000)	3 855	-	-	2 855
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>					20 100	3 684	-	23 785

Керівник

Безвершук Ігор Миколайович

Головний бухгалтер

Андрущенко Наталія Миколаївна





ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28.10.2003 N 602)

Коли	
2020	12 31
за ЄДРНОУ	35954742
за КОАТУУ	8036100000
за СПОДУ	0
за КОПФГ	120
за КВЕД	46.75

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДЛЕР"**  
Територія Україна, Київська обл., м. Київ  
Орган державного управління Приватне підприємство  
Організаційно-правова форма господарювання Оптова торгівля хімічними продуктами  
Вид економічної діяльності  
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	159	84	35	-	-	-	-	27	-	-	-	194	111
Гудвіл	080	159	84	35	-	-	-	-	27	-	-	-	194	111
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)												
Із рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)												
Із рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)												

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		У тому числі					
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	знос			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	15	-	260	-	-	-	-	13	-	-	-	275	13	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4945	944	255	-	-	2967	459	628	-	-	-	2233	1113	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	12939	4957	53	-	-	3161	1695	1964	-	-	-	9831	5226	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1736	524	315	-	-	-	-	443	-	-	-	2051	967	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоплітні необоротні матеріальні активи	200	1376	1376	360	-	-	-	-	360	-	-	-	1736	1736	-	-	-	-
Тимчасові (неститульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>21011</b>	<b>7801</b>	<b>1243</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6128</b>	<b>2154</b>	<b>3408</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16126</b>	<b>9055</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)	-
(262)	4131
(263)	-
(264)	3960
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	1181
(269)	-

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	260	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	372	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	360	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	35	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>1027</b>	<b>-</b>

(341)

(342)

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

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	2129	5705
Реалізація інших оборотних активів	460	4738	3983
Штрафи, пені, неустойки	470	1032	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	19253	4120
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	38
непродуктивні витрати і витрати	492	X	9
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	2058
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	495	52
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними  
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(631) - \_\_\_\_\_  
 (632) - \_\_\_\_\_ %  
 (633) - \_\_\_\_\_

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
<b>I</b>			
Готівка	640		-
Поточний рахунок у банку	650		18365
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660		-
Грошові кошти в дорозі	670		-
Еквіваленти грошових коштів	680		-
<b>Разом</b>	690		18365

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

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>I</b>								
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	397	399	-	375	7	8	9
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	421
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	279	38	-	193	-	-	124
<b>Разом</b>	780	676	437	-	568	-	-	545

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	11	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	181	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	205	-	-
Запасні частини	850	229	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	29	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	126673	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>127328</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)  
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

### ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	88568			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5602			

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

(951) -  
(952) -

### Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	736
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220 1225	- -
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1230 1235	- -
Включено до Звіту про фінансові результати - усього у тому числі:	1240	736
поточний податок на прибуток	1241	736
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі:	1250	-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3435
Використано за рік - усього в тому числі на:	1310	1027
будівництво об'єктів	1311	260
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	732
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	255
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	35
	1315	-
	1316	-
	1317	-



**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю				Обліковуються за справедливою вартістю										
		залишок на початок року	надійшло за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	первісна вартість	накопичена амортизація	втрати від зменшення корисності	вигоди відновлення корисності	первісна вартість	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>		-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів**

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Вручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
сояшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибиництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
1539										
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-



**Керівник**

Безвершук Ігор Миколайович

**Головний бухгалтер**

Андрущенко Наталя Миколаївна

Додаток 1

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку  
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Коди	
2020	12 31
	35954742
	8036100000
	0
	120
	46.75

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДЛЕР"**

Територія **Україна, Київська обл., м.Київ**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство**

Вид економічної діяльності **Оптова торгівля хімічними продуктами**

Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

**ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
"Інформація за сегментами"

за 2020 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

**I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів**

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		оптова торгівля насінням			оптова торгівля засобами захисту рослин			оптова торгівля с/г технікою			Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік								
<b>I. Доходи звітних сегментів:</b>		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	89338	130958	190062	161020	88920	124627	-	-	-	-	-	-	-	76309	96708	444629	513313
з них:	011	89338	130958	190062	161020	88920	124627	-	-	-	-	-	-	-	49157	71854	417477	488459
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27152	24854	27152	24854
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	495	4	495	4
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	495	4	495	4
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	040	89338	130958	190062	161020	88920	124627	-	-	-	-	-	-	76804	96712	445124	513317
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	070	89338	130958	190062	161020	88920	124627	-	-	-	-	-	-	76804	96712	445124	513317
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	85192	126426	177405	150209	79189	115162	-	-	-	-	-	-	33795	46722	375581	438519
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	85192	126426	177405	150209	79189	115162	-	-	-	-	-	-	33795	46722	375581	438519
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	826	1379	1758	1696	822	1313	-	-	-	-	-	-	455	757	3861	5145
Витрати на збут	100	9750	11493	20743	14131	9705	10937	-	-	-	-	-	-	5365	6307	45563	42868
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13808	15051	13808	15051
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2110	3563	2110	3563
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2110	3563	2110	3563
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	140	95768	139298	199906	166036	89716	127412	-	-	-	-	-	-	55533	79813	440923	512559
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	736	902	736	902
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	736	902	736	902

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)</b>	170	95768	139298	199906	166036	89716	127412	-	-	-	-	-	-	56269	80715	441659	513461
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)</b>	180	-6430	-8340	-9844	-5016	-796	-2785	-	-	-	-	-	-	21271	16899	4201	758
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)</b>	190	-6430	-8340	-9844	-5016	-796	-2785	-	-	-	-	-	-	20535	15997	3465	-144
<b>5. Активи звітих сегментів з них:</b>	200	38279	34297	53242	51955	65656	91212	-	-	-	-	-	-	97418	41876	254595	219140
необоротні активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7154	13536	7154	13536
запаси	202	23919	24061	39184	39586	34398	59138	-	-	-	-	-	-	29827	5175	127328	127960
дебіторська заборгованість за товари	203	14360	10236	14058	12369	31258	32074	-	-	-	-	-	-	28892	2840	88568	57519
дебіторська заборгованість за інші оборотні активи	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26135	18078	26135	18078
<b>205</b>	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5410	2247	5410	2247
<b>Нерозподілені активи з них:</b>	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	24419	5794	24419	5794
необоротні активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
векселя одержані	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	3961	-	3961
дебіторська заборгованість за грошові кошти	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6054	643	6054	643
<b>Усього активів підприємства (р. 240 + р. 260)</b>	230	38279	34297	53242	51955	65656	91212	-	-	-	-	-	-	121837	47670	279014	225134
<b>6. Зобов'язання звітих сегментів з них:</b>	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142184	79027	142184	79027
довгострокові зобов'	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторська заборго	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105586	69247	105586	69247
поточна заборгованіс	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36177	9383	36177	9383
<b>244</b>	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	421	397	421	397
<b>Нерозподілені зобов'язання з них:</b>	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	113045	125177	113045	125177
відстрочені податкові зобов'язання	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
короткострокові кредити банків	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	17305	-	17305
векселя видані	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	1423	-	1423
кредиторська заборгованість за	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	113045	106449	113045	106449
<b>Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)</b>	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	255229	204204	255229	204204
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1027	22624	1027	22624
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3435	3315	3435	3315

**II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього				
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	2	417477	488459	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	417477	488459
Балансова вартість активів звітних сегментів	300	279014	225134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279014	225134
Капітальні інвестиції	310	1027	22624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1027	22624
	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами**  
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього				
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	2	417477	488459	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	417477	488459
Балансова вартість активів звітних сегментів	350	279014	225134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279014	225134
Капітальні інвестиції	360	1027	22624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1027	22624
	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник  
Головний бухгалтер  
Безвершук Ігор Миколайович  
Андрущенко Наталя Миколаївна



**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

**1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**, скорочено ПП «АДЛЕР» (надалі Компанія та/або Підприємство).

Код за ЄДРПОУ – 35954742.

Підприємство було засноване у 2008 році за українським законодавством, зареєстроване виконавчим комітетом Житомирської міської Ради 04.06.2008 року.

Відповідно до Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців, Компанія включена до ЄДР за номером – 13051020000006634.

Статут Підприємства (чинна редакція) затверджений Рішенням одноособового учасника від 16 вересня 2020 року.

Юридична адреса: Україна, 03860, місто Київ, вул. Заболотного Академіка, будинок 150 А.  
Головний адміністративний офіс Компанії розташований за адресою: Україна, 10007, м. Житомир, вул. Авіаторів 9.

Види економічної діяльності Підприємства:

**46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами (основний);**

01.61 Допоміжна діяльність у рослинництві;

26.51 Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації;

45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;

46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;

46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами;

46.61 Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням;

46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;

33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;

82.30 Організування конгресів і торговельних виставок;

77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування;

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

46.14 Діяльність посередників у торгівлі машинами, промисловим устаткуванням, суднами та літаками

Здійснення статутної діяльності Підприємства не потребує ліцензування та спеціальних дозвільних документів.

Діяльність Компанії здійснюється в межах України.

Інформацію про власника (учасника), кінцевого бенефіціара Компанії розкрито у Примітці 13.

У 2020, 2019 роках Підприємство перебувало на загальній системі оподаткування, зареєстроване платником податку на прибуток та платником податку на додану вартість, індивідуальний податковий номер 359547406251.

За роки, що закінчилися 31 грудня 2020 і 2019 в Компанії працювали 61 і 65 осіб, відповідно.

Власник – вищий орган управління Компанії; Директор – виконавчий орган.

Посадові особи ПП «АДЛЕР» відповідальні за підготовку та представлення Фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020:

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

директор – Безвершук Ігор Миколайович,  
головний бухгалтер – Андрущенко Наталія Миколаївна.

У 2020 році відбулась зміна персонального складу адміністративного персоналу, а саме:  
17.11.2020 року Кондратюк Олена Ігорівна звільнена з посади головного бухгалтера,  
01.12.2020 року Андрущенко Наталія Миколаївна прийнята на посаду головного бухгалтера.

За критеріями, визначеними Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» у 2020 році Компанія належить до категорії – середнє підприємство.

Для здійснення фінансово-господарської діяльності Компанія використовує власні та орендовані необоротні активи. Підприємство не має активів на анексованій території і на території проведення військових дій на Сході України.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Підприємство: [www.adler.com.ua](http://www.adler.com.ua)

## **2. ПРЕЗЕНТАЦІЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

### ***Основа подання та бухгалтерського обліку***

Компанія здійснює ведення бухгалтерського обліку керуючись Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. №996-XIV (зі змінами), затвердженими Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО), інструкціями та іншими нормативними актами, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності в Україні.

Принципи та методи процедур при відображенні господарських операцій визначаються Підприємством самостійно та висвітлені в Наказі №1/1-О «Про облікову політику» від 02.01.2020 року (зі змінами та доповненнями). Прийнята облікова політика в звітному періоді являлась незмінною.

Обробка даних бухгалтерського обліку здійснюється за допомогою програмного забезпечення «1С УТП, версія 8.3».

### ***Застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі***

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому, та не містить будь – яких коригувань, які могли б вважатися необхідними у випадку неможливості Підприємства продовжувати свою діяльність безперервно.

У найближчому майбутньому Підприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні. Зупинка економічної активності у 2021 році, у зв'язку з COVID-19 вже впливає як на окремі бізнеси, так і на економіку України в цілому, що в перспективі може позначитись і на Компанії.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутніх періодах.

Підприємство не планує припинення діяльності, має плани фінансового та технічного розвитку щонайменше на найближчі 12 місяців.



**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

У 2020 році пандемічна ситуація не стала для Компанії підставою для знецінення активів, обсяги діяльності не обмежені, зменшення запланованих бюджетів не відбувалось, Компанія не звільняла персонал та не змінювала умови праці у зв'язку із карантинном.

Керівництво Підприємства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Компанію, однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю управлінського персоналу, включаючи тривалість та тяжкість пандемії, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

Найвищий управлінський персонал планує ефективне функціонування та подальший розвиток Компанії.

**Основа підготовки фінансової звітності**

Фінансова звітність ПП «АДЛЕР», за рік, що закінчився 31.12.2020 підготовлена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що є концептуальною основою загального призначення та, водночас, концептуальною основою дотримання вимог. Фінансова звітність Компанії підготовлена на основі принципу історичної вартості.

**Функціональна валюта та валюта подання**

Функціональною валютою та валютою подання Компанії є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти відповідних підприємств, вважаються операціями в іноземних валютах.

**Основні джерела невизначеності оцінок**

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

**Знецінення торгової дебіторської заборгованості**

Керівництво оцінює знецінення дебіторської заборгованості шляхом оцінки вірогідності отримання грошових коштів на основі аналізу заборгованості окремих клієнтів. Фактори, які беруться до уваги при оцінці заборгованості окремих клієнтів включають аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення в порівнянні з умовами кредитного періоду, що надається клієнтам, фінансовий стан та історію отримання грошових коштів від клієнта.

**Чиста вартість реалізації запасів**

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації запасів Компанія застосовує різні професійні судження для визначення:

- очікуваної ціни продажу запасів під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення операції продажу; та
- рівня подальшого використання запасів.

На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку балансової вартості запасів і відображає, якщо необхідно, списання вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації.

**Строки корисного використання та ліквідаційна вартість основних засобів**

Оцінка строку корисного використання та ліквідаційної вартості об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строку корисного використання та ліквідаційної вартості активу керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

**Судові позови, податки**

Підприємство може бути об'єктом різного роду судових спорів і претензій, включаючи розгляд за справами про оскарження нормативних актів, стосовно результату яких існує значний ступінь невизначеності, враховуючи, що випадки розбіжностей у трактуванні законодавства в Україні є непоодинокими. Керівництво проводить оцінку, серед інших чинників, ступеню ймовірності несприятливого результату і можливості реальної оцінки суми збитку. Непередбачувані події або зміни вищезазначених облікових оцінок можуть вимагати збільшення або зменшення суми до нарахування або вимагати нарахування суми, не нарахованої раніше, коли таке оціночне значення не вважалося ймовірним та/або реальна оцінка не була можливою.

**Облікові судження**

**Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти**

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти первісно відображаються за курсами обміну валют, що встановлені Національним банком України, які діяли на дату провадження операцій. Монетарні активи та зобов'язання, виражені у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які переважали на відповідну звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, включаються до складу звіту про сукупний дохід за період.

Курси обміну валют Національного банку України представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Гривня/Долар США	28,2746	23,6862
Гривня/Євро	34,7396	26,4220

**Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в дорозі та грошові кошти на рахунках в банках.

**Запаси**

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість запасів включає витрати на придбання сировини та, коли застосовується, прямі витрати на оплату праці та інші накладні витрати, які були понесені для доведення запасів до їх теперішнього місцезнаходження та стану. Первісна вартість запасів, придбаних за плату визначається по собівартості запасів згідно з П(С)БО 9.

При відпуску запасів у виробництво, при продажу чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється по методу середньозваженої собівартості. Запаси, які не приносять Підприємству економічних вигод в майбутньому, визнаються неліквідними і списуються в бухгалтерському обліку, відповідно, при складанні фінансової звітності не відображаються в балансі.

**Основні засоби**

Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу. Історична вартість об'єкта основних засобів включає (а) ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані із доведенням об'єкта до місця розташування та стану, необхідного для експлуатації відповідно до намірів керівництва Компанії, інше у відповідності з обліковою політикою Компанії.

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

До основних засобів Компанія відносить матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, первісна вартість яких більша за 6000,00 грн. до 23.05.2020 р., після 23.05.2020 р. застосовується вартісний критерій більше 20000 грн.

Капіталізовані у подальшому витрати включають суттєві витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують термін їх корисного використання або, що приводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання цього об'єкта. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у складі звіту про фінансові результати того періоду, в якому вони виникають.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості на строк корисного використання об'єкта.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

- будівлі (ремонт орендованої нерухомості) – 20 років,
- споруди – 15 років,
- передавальні пристрої – 10 років,
- машини та обладнання – 5-10 років,
- транспортні засоби - 5 років,
- комп'ютерне обладнання - 2 років,
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4-5 роки,
- інші основні засоби - 12 років.

Ліквідаційна вартість визначається при введенні в експлуатацію основних засобів.

Невстановлене обладнання складається з елементів обладнання, які є недоступними для негайного використання. Невстановлене обладнання не амортизується. Знос невстановленого обладнання відбувається на тій же основі, що і для інших об'єктів майна, машин і устаткування, починається, коли активи доступні для використання, тобто, коли вони знаходяться в місці і в необхідному стані, щоб вони були придатні працювати у спосіб, визначений керівництвом, знос починає нараховуватись з місяця наступного за місяцем введення в експлуатацію об'єкта.

### **Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та приведенням у стан, у якому він придатний до використання за призначенням.

До складу нематеріальних активів переважно включається вартість придбаного програмного забезпечення, амортизація нараховується прямолінійним методом протягом індивідуально визначеного строку корисного використання, що становить від 1 до 10 років.

### **Оренда**

Оренда класифікується як фінансова, якщо за умовами оренди Компанія приймає на себе практично усі ризики й вигоди, пов'язані із власністю на актив. Будь-яка інша оренда класифікується як операційна.

### **Зобов'язання**

Зобов'язання визнається лише тоді, коли актив отриманий, або коли Підприємство має безвідмовну угоду придбати актив. Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

**Резерви**

Резерви визнаються, коли Компанія має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання (на основі правового регулювання або яке витікає із обставин) внаслідок минулих подій і при цьому існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для його погашення, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

**Визнання доходів від реалізації**

Доходи визнаються, коли усі істотні ризики та винагороди, пов'язані з власністю на товари, перейшли до покупця, вірогідність отримання грошових коштів від операцій є ймовірною та суму доходів можна визначити достовірно.

**Визнання доходів та витрат**

Дохід визнається на основі принципу нарахування, коли відбувається збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до збільшення власного капіталу (крім збільшення капіталу в результаті внесків учасників), за умови, що виручка може бути надійно оцінена.

Витрати визнаються одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у відповідному періоді одночасно з доходами, щодо яких вони були понесені.

У випадку коли очікується отримання економічних вигід протягом кількох облікових періодів, витрати визнаються на основі систематичного та раціонального розподілу вартості активу на відповідні періоди.

**Фінансові доходи та витрати**

Витрати за процентами та інші витрати, пов'язані із запозиченнями, визнаються у складі звіту про фінансові результати в тому періоді, в якому вони були понесені.

Фінансові доходи включають відсоткові доходи за коштами на рахунках у банках. Фінансові доходи визнаються у тому періоді в якому вони нараховуються.

**Умовні зобов'язання та активи**

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

Умовні активи визнаються у фінансовій звітності лише після врегулювання відповідної невизначеності.

**Фінансова звітність за сегментами**

Господарський сегмент або географічний сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з критеріїв, визначених в П(С)БО 29.

**Виправлення помилок**

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

**3. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ**

**Управління ризиком капіталу**

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі і, водночас, гарантувати максимальний прибуток учаснику шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів.

Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Компанія вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

**Основні категорії фінансових інструментів**

Основні фінансові активи та зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2020 та 2019 років були представлені таким чином:

**Фінансові активи**

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Гроші та їх еквіваленти	18365	1190
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	88568	57519
<b>Усього фінансових активів</b>	<b>106933</b>	<b>58709</b>

**Фінансові зобов'язання**

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	105586	69247
Поточні забезпечення	421	397
Інші поточні зобов'язання	112595	106154
<b>Усього фінансових зобов'язань</b>	<b>218602</b>	<b>175798</b>

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Компанії, є кредитний ризик, валютний ризик та ризик ліквідності.

**Кредитний ризик**

Кредитний ризик це ризик того, що одна сторона фінансового інструмента не зможе сплатити зобов'язання та змусить іншу сторону зазнати фінансових збитків. Кредитний ризик Компанії в основному відноситься до її торгових дебіторських зобов'язань. Суми подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Компанії на основі попереднього досвіду, оцінки кредитного рейтингу та розрахунку і аналізу фінансових коефіцієнтів клієнта.

Компанія структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого стосовно одного клієнта або групи клієнтів. Обмеження на рівень кредитного ризику по контрагентам затверджуються керівництвом Компанії на регулярній основі.

Високий рівень торгової дебіторської заборгованості протягом року, зумовлений особливостями діяльності Підприємства в аграрній сфері, що пов'язано зокрема, з сезонністю закупівель, продажів та отриманням коштів від покупців із аграрного сектору. Концентрація торгової дебіторської заборгованості великих клієнтів не є показником високого кредитного ризику, оскільки керівництво Компанії здійснює постійний моніторинг рівня заборгованості та дотримання термінів погашення.

#### **Валютний ризик**

Небезпека валютних втрат внаслідок зміни курсу іноземної валюти щодо національної при здійсненні кредитних, валютних, зовнішньоторговельних операцій. Валютний ризик наявний за відкритої валютної позиції. Для Компанії як імпортера, валютний ризик виникає при підвищенні курсу валюти в тому числі в період між укладенням контракту і здійсненням платежу по ньому. Компанія має зобов'язання перед постачальниками - нерезидентами, що деноміновані в іноземних валютах, тому підвищення курсу іноземної валюти може призводити до витрат від курсових різниць.

#### **Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Компанії, а також в управлінні позиціями. Він включає в себе як ризик неможливості фінансування активів у відповідні терміни і під належні ставки, так і ризик нездатності реалізувати актив за розумною ціною і в належні терміни. Фактично ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їх погашення.

Компанія управляє ризиком ліквідності за рахунок підтримки достатніх ресурсів і резервних позикових коштів, постійного моніторингу прогнозних і фактичних грошових потоків і зіставлення термінів погашення фінансових активів та зобов'язань.

Підприємство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Коригування показників фінансової звітності із застосуванням П(С)БО 22 «Вплив інфляції» у 2020, 2019 рр. не здійснювалось.

#### **4. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ**

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог П(С)БО 13 «Фінансові інструменти».

Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує активного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

Керівництво Компанії вважає, що, зважаючи на короткострокову природу активів та зобов'язань Компанії, станом на 31 грудня 2020 та 2019 років їхня справедлива вартість приблизно дорівнює балансовій вартості.

## 5. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ ПОРІВНЯЛЬНОЇ ІНФОРМАЦІЇ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

Прийнята облікова політика Компанії використана для підготовки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

У фінансовій звітності за 2020 рік відображено ретроспективно (у початкових сальдо Балансу на 01.01.2020) виправлення помилки, що виникла при визнанні необоротних активів та нарахуванні амортизації по окремим об'єктам основних засобів. У зв'язку із вказаним виправленням помилок у Звіті про фінансовий стан на 01.01.2020 року, первісна вартість основних засобів та сума накопиченого зносу зменшились на 6216 тисяч гривень та 355 тисяч гривень, відповідно, балансова вартість основних засобів зменшилась на 5861 тисяч гривень.

Крім того, Компанією внесені виправлення у початкові сальдо Балансу по статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» - визнано їх вартість в сумі 18078 тисяч гривень. Виключено зі складу оборотних активів залишок по статті «Витрати майбутніх періодів» в сумі 4721 тисяча гривень.

Здійснені виправлення помилок вплинули на фінансовий результат Компанії за рік, що закінчився 31.12.2019, чистий фінансовий результат у порівняльному році зменшився на (177) тисяч гривень.

В Звіті про фінансовий стан на 01.01.2020 р., з урахуванням відображених коригувань, накопичений (непокритий) збиток складає (171) тисячу гривень.

Порядок виправлення помилок, внесення та розкриття інших змін у фінансовій звітності відповідає вимогам П(С)БО 6.

## 6. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Залишки грошових коштів та їхніх еквівалентів станом на 31 грудня 2020 та 2019 років включали грошові кошти на рахунках в банках на суму 18365 тисяч гривень та 1190 тисяч гривень, відповідно. Грошові кошти обмежені у використанні у Компанії відсутні.

## 7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2020 та 2019 років була представлена таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість	88692	57798
За вирахуванням: резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості	(124)	(279)
<b>Усього</b>	<b>88568</b>	<b>57519</b>

Компанія регулярно проводить переоцінку торгової дебіторської заборгованості на основі фактів і обставин, що існують на кожен звітну дату, резерв сумнівних боргів обчислюється за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Станом на 31 грудня 2020 і 2019 років, торгова дебіторська заборгованість Компанії, не знецінилась, також не була простроченою.

Затверджений термін погашення дебіторської заборгованості для основних груп клієнтів встановлюється керівництвом Компанії на індивідуальній основі.

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

**8. ЗАПАСИ**

Залишки запасів станом на 31 грудня 2020 та 2019 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Будівельні матеріали	205	336
Запасні частини	229	181
Пальне	181	367
Інші матеріали	11	50
МШП	29	6
Товари	126673	127020
<b>Усього</b>	<b>127328</b>	<b>127960</b>

На виконання зобов'язань перед АТ «Райффайзен Банк Аваль» (надалі – Банк) по Генеральному договору на здійснення кредитних операцій №01/P1-01-06-0-0/15 від 06.05.2015 р. (з чинними договорами овердрафту, додатковими угодами, тощо). Згідно з Договором застави від 10.02.2020 року, що укладений між Компанією та Банком, у Підприємства наявні товари в обороті, що передані в заставу.

На 31.12.2020 балансова вартість переданих в заставу товарів (без ПДВ) складає 16319 тисяч гривень, в тому числі: - пестициди і агрохімікати – 11722 тис. грн., цукор (в мішках) – 2360 тис. грн., причіпні несамохідні оприскувачі – 2237 тис. грн.

**9. ПЕРЕДПЛАТИ ПОСТАЧАЛЬНИКАМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ**

Залишки передплат постачальникам та інших оборотних активів станом на 31 грудня 2020 та 2019 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Передоплати за податками, в т.ч.:	452	57
ПДВ	423	15
Податок з доходів фізичних осіб	26	37
Інші	3	5
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	26135	18078
Векселі одержані	-	3961
Інша дебіторська заборгованість	5602	586
Інші оборотні активи (ПДВ тимчасово не врахований у розрахунках з бюджетом)	5410	2247
<b>Усього</b>	<b>44577</b>	<b>24929</b>



**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

**10. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ**

**10.1 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ**

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух нематеріальних активів за рік, який закінчився 31 грудня 2019 та 31 грудня 2020:

<b>Нематеріальні активи</b>	<b>2020 рік</b>		<b>2019 рік</b>
<b>Первісна вартість:</b>		<b>Первісна вартість:</b>	
На 01 січня 2020	159	На 01 січня 2019	131
Надходження	34	Надходження	28
Вибуття	(-)	Вибуття	(-)
На 31 грудня 2020	<u>193</u>	На 31 грудня 2019	<u>159</u>
<b>Накопичена амортизація</b>		<b>Накопичена амортизація</b>	
На 01 січня 2020 року	84	На 01 січня 2019 року	57
Амортизаційні відрахування	27	Амортизаційні відрахування	27
Вилучення у результаті вибуття	(-)	Вилучення у результаті вибуття	(-)
На 31 грудня 2020	<u>111</u>	На 31 грудня 2019	<u>84</u>
<b>Чиста балансова вартість на 31.12.2020</b>	<u>82</u>	<b>Чиста балансова вартість на 31.12.2019</b>	<u>75</u>

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

**10.2 ОСНОВНІ ЗАСОБИ**

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року (порівняльна інформація):

	Земаельні ділянки	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Усього
<b>Первісна вартість</b>							
На 01 січня 2019	697	14109	1179	6960	1339	938	25222
Надходження, переоцінка	3506	1384	3794	6863	397	438	16382
Вибуття	(4203)	(15478)	(28)	(884)	-	-	(20593)
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2019	-	15	4945	12939	1736	1376	21011
<b>Накопичена амортизація</b>							
На 01 січня 2019 року	-	1108	446	3829	133	938	6454
Амортизаційні відрахування	-	1233	544	1518	391	438	4104
Вилучення у результаті вибуття	-	(2341)	(46)	(390)	-	-	(2402)
На 31 грудня 2019	-	-	944	4957	524	1376	7801
<b>Чиста балансова вартість</b>							
На 01 січня 2019	697	13001	733	3131	1206	-	18768
На 01 січня 2020	-	15	4001	7982	1212	-	13210

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року:

	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інстру- менти, прилади, інвентар	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Усього
<b>Первісна вартість</b>						
На 01 січня 2020	15	4945	12939	1736	1376	21011
Находження	260	255	53	315	360	1243
Вибуття	-	(2967)	(3161)	-	-	(6128)
Переміщення	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2020	<b>275</b>	<b>2233</b>	<b>9831</b>	<b>2051</b>	<b>1736</b>	<b>16126</b>
<b>Накопичена амортизація</b>						
На 01 січня 2020 року	-	944	4957	524	1376	7801
Амортизаційн і відрахування	13	628	1964	443	360	3408
Вилучення у результаті вибуття	-	(459)	(1695)	(-)	(-)	(2154)
Переміщення	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2020	<b>13</b>	<b>1113</b>	<b>5226</b>	<b>967</b>	<b>1736</b>	<b>9055</b>
<b>Чиста балансова вартість</b>						
<b>На 01 січня 2020</b>	<b>15</b>	<b>4001</b>	<b>7982</b>	<b>1212</b>	-	<b>13210</b>
<b>На 01 січня 2021</b>	<b>262</b>	<b>1120</b>	<b>4605</b>	<b>1084</b>	-	<b>7071</b>

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років до складу основних засобів були включені повністю амортизовані основні засоби, первісною вартістю 3960 тисяч гривень та 3899 тисяч гривень, відповідно.

Основні засоби, нематеріальні активи оцінені за історичною собівартістю за вирахуванням зносу. Методи визначення зносу (амортизації) основних засобів та нематеріальних активів протягом звітного періоду були незмінними.

Станом на 31 грудня 2020 незавершені капітальні інвестиції відсутні, на 31.12.2019 вартість не введених в експлуатацію основних засобів складала 251 тисяч гривень.

У 2020, 2019 році вибули зношені об'єкти основних засобів, подальше використання яких недоцільне, які визнані Підприємством такими, що більше непридатні до використання.

У 2020 та 2019 роках вибували основні засоби, у зв'язку з їх продажем, балансовою вартістю 3974 тисяч гривень та 18191 тисяч гривень, відповідно.

**Приватне підприємство «АДЛЕР»  
ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

Станом на 31 грудня 2020 і 2019 року основні засоби, класифіковані як призначені для продажу, відсутні.

Представлені у фінансовій звітності основні засоби належать Підприємству на праві власності. На виконання зобов'язань перед Банком по Генеральному договору на здійснення кредитних операцій №01/P1-01-06-0-0/15 від 06.05.2015 р., Компанією передані в заставу об'єкти основних засобів балансова вартість яких станом на 31.12.2020 – 2950 тисяч гривень.

### 11. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Залишки поточної торгової та іншої кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2020 та 2019 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	105586	69247
Зобов'язання по податкам (з податку на прибуток)	447	295
Зобов'язання з оплати праці і ЄСВ	3	-
Інші поточні зобов'язання	112595	106154
Поточні забезпечення	421	397
Векселі видані	-	1423
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	36177	9383
Короткострокові кредити банків	-	17305
<b>Усього</b>	<b>255229</b>	<b>204204</b>

За роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 року, середній термін погашення кредиторської заборгованості за придбання більшості товарно-матеріальних запасів і значної частини послуг був у межах 60 днів.

Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та по єдиному внеску у Компанії відсутня. Заборгованість з оплати праці, пов'язана з несвоєчасною виплатою - відсутня, заробітна плата працівникам виплачувалась своєчасно та в повному обсязі, трудові відносини оформлені та здійснювались в межах норм, передбачених КЗпП.

Поточні зобов'язання відображені у фінансовій звітності за сумою погашення.

### 12. ПОЗИКИ

У 2019, 2020 рр. Підприємство користувалось позичковими коштами: кредитами, наданими Банком, відповідно до умов укладених кредитних договорів.

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія мала заборгованість по позиції перед Банком, що відображена у складі поточних зобов'язань у статті Балансу «Короткострокові кредити банків».

**Поточна кредиторська заборгованість за короткостроковими зобов'язаннями по кредитам і позикам представлена:**

	Термін погашення	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Кредит банку	Лютий 2020	-	12000
Овердрафт банку	Лютий 2020	-	5305
<b>Усього</b>		<b>-</b>	<b>17305</b>

**13. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

Власний капітал Компанії складається із зареєстрованого капіталу (статутного капіталу), нерозподіленого прибутку, резервного капіталу, та представлений таким чином:

	2020	2019
Зареєстрований капітал	1	1
Резервний капітал, сальдо на 01 січня	21100	-
Відрахування протягом року	-	21100
Використання протягом року (перенесення частини резервного капіталу до нерозподіленого прибутку)	1000	-
Резервний капітал, сальдо на 31 грудня	20100	21100
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	3684	(171)
<b>Усього власний капітал</b>	<b>23785</b>	<b>20930</b>

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років статутний капітал Компанії був повністю оплачений та складав 1 тисячу гривень. Власники Компанії станом на 31 грудня 2020 та 2019 років були представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року		31 грудня 2019 року	
	Внесок, гривень	Частка власності, %	Внесок, гривень	Частка власності, %
Безвершук Ігор Миколайович	1000	100%	1000	100%
<b>Усього</b>	<b>1000</b>	<b>100%</b>	<b>1000</b>	<b>100%</b>

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019, Компанія нарахувала та виплатила дивіденди учаснику у сумі 609625,67 гривень та 754010,69 гривень, відповідно.

Бенефіціарним власником Компанії станом на 31 грудня 2020 є фізична особа громадянин України: Безвершук Ігор Миколайович.

**14. ДОХІД**

Доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були отримані від наступного:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
413173		
413173		480285
Дохід від реалізації товарів	4304	8174
Дохід від реалізації робіт (послуг)		
Дохід від реалізації інших оборотних активів	4738	10896
Дохід від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	2234	3722
Отримані штрафи пені неустойки	1032	1357
Дохід від списання кредиторської заборгованості	14503	416
Кредит-Ноти	3051	1476
Інші операційні доходи	1594	6987
Фінансові доходи	495	4
	<b>445124</b>	<b>513317</b>
<b>Усього</b>		

**15. ВИТРАТИ**

Витрати Компанії за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, була представлені таким чином:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
375581		
375581		438519
Собівартість реалізованих товарів		
Собівартість реалізованих виробничих запасів		
Адміністративні витрати	3861	5145
Витрати на збут	45563	42868
Собівартість реалізованих виробничих запасів	3983	10786
Витрати від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	5934	1218
Витрати на резерв сумнівних боргів	38	263
Інші витрати операційної діяльності	3853	2784
Фінансові витрати	2110	3563
Інші витрати		7413
	<b>440923</b>	<b>512559</b>
<b>Усього</b>		

**Приватне підприємство «АДЛЄР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

**16. ВИТРАТИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ, ГОСПОДАРСЬКІ, ЗБУТОВІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ**

Витрати на реалізацію, господарські, збутові та адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	2020	2019
Матеріальні витрати	5765	6021
Заробітна плата	4802	4588
Відрахування єдиного внеску	1028	972
Витрати з амортизації	3435	3315
Інші витрати	44219	37382
<b>Усього</b>	<b>59249</b>	<b>52278</b>

**17. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ**

Фінансові витрати, за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	2020	2019
Комісія банку	51	-
Відсотки Банку банківська гарантія	1663	2400
Проценти Банку по кредитах	396	1051
Акредитив	-	112
<b>Усього</b>	<b>2110</b>	<b>3563</b>

**18. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ЧИСТІ АКТИВИ**

	2020	2019
Фінансовий результат до оподаткування	4201	758
Витрати з податку на прибуток	(736)	(902)
Прибуток	<b>3465</b>	<b>(144)</b>

На 31 грудня 2020 та 2019 чистий фінансовий результат складає: прибуток 3465 тисяч гривень та збиток (144) тисяч гривень, відповідно.

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Вартість чистих активів	<b>23785</b>	<b>20930</b>

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

Управлінський персонал та учасник впевнені, що Компанія спроможна здійснювати діяльність безперервно, в тому числі зважаючи на наявні плани, укладені договори з покупцями (замовниками), тощо. Учасник забезпечить фінансування Компанії у разі виникнення такої необхідності.

## 19. ОПЕРАЦІ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Як визначено П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»:

Пов'язаними сторонами вважаються:

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

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою). Відносини між пов'язаними сторонами це, зокрема, відносини: материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств; спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності; підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств; підприємства і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на це підприємство, а також відносини цього підприємства з близькими членами родини кожної такої фізичної особи; підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб. Операції пов'язаних сторін - передача активів або зобов'язань однією пов'язаною стороною іншим пов'язаним сторонам.

Наступні компанії та фізичні особи вважаються сторонами, пов'язаними з Компанією:

Назва пов'язаної сторони	Природа зв'язків з Компанією
Безвершук Ігор Миколайович	Власник компанії та директор
ПП «КАРТАЛ ПРО» ФОП Безвершук І.М.	Суб'єкт господарювання під спільним контролем Власник компанії та директор
ПП «КОНДОР К.А.М.»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «АГРОНОМІКС ПРО»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ПП «АДЛЕР ТРАНС» ПП «КОМПАНІЯ АДЛЕР»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем Засновник суб'єкта господарювання належить до близьких родичів бенефіціарного власника
Провідний управлінський персонал Директор фінансовий	Особи, що здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність: Романюк Н.Д.
Головний бухгалтер	Андрущенко Н.М. з 01.12.2020, Кондратюк О.І. до 17.11.2020



**Приватне підприємство «АДЛЄР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

Операції (з ПДВ) з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені наступним чином:

Описання	2020	2019
	Операції, тисяч гривень	Операції, тисяч гривень
Отримання поворотної фінансової допомоги від пов'язаної особи	3600	5500
Надання поворотної фінансової допомоги пов'язаній особі	11930	-
Оренда нерухомості, земельної ділянки, обладнання, інших об'єктів основних засобів	7211	13167
Здача в оренду нерухомості та обладнання, ін.	16	-
Придбання ТМЦ, послуг	16136	3918
Продаж запасів, послуг	124	14826

Баланси з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 та 2019 років були представлені наступним чином:

Описання	на 31.12.2020	на 31.12.2019
	тис. грн. з пов'язаними сторонами	тис. грн. з пов'язаними сторонами
Інша дебіторська заборгованість (поворотні фінансові допомоги)	5530	-
Дебіторська заборгованість за авансами виданими, в т.ч. передплати за оренду	18651	480
Торгова кредиторська заборгованість	988	4640
Інша кредиторська заборгованість	44896	40504

Компенсації провідному управлінському персоналу, пов'язана із трудовими відносинами, включена, у адміністративні витрати у наведених звітах про сукупні доходи, становила 492 тисячі гривень та 412 тисяч гривень за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2020 років, відповідно.

## 20. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### 20.1 Операційне середовище

Діяльність Компанії здійснюється в Україні, економіка якої відноситься до країн, що розвиваються. Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в Україні. Відновлення і зростання економіки України стримується цілою низкою чинників. У тому числі слабким зовнішнім попитом, подальшим збройним конфліктом на сході України, а також обмеженням кількості впроваджених реформ. Усі ці чинники значною мірою затримують стабілізацію економіки та відновлення росту ВВП. Уряд України не полишає спроб проведення комплексних структурних реформ, які мають на меті усунення існуючих дисбалансів в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбу з корупцією, удосконалення судової системи, інших, які б створювали умови для економічного зростання у Державі. Невизначеність щодо майбутніх реформ у 2021 році та політичної і економічної ситуації в Україні залишається дуже високою.

## **Приватне підприємство «АДЛЄР»** **ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ** **ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини про COVID-19 з Китаю. 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.

Вірус охопив понад 200 країн та продовжує швидко впливати на економічну ситуацію, пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку і існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також стосовно масштабів та тривалості урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду.

Компанія вжила ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників та бізнесу.

Однак, керівництво не може гарантувати, що ці дії, будуть ефективними для запобігання ймовірних майбутніх перебоїв у роботі Підприємства.

Ця фінансова звітність відображає оцінку ключовим керівництвом потенційного впливу економічної ситуації в Україні на діяльність і фінансовий стан компанії. Подальші зміни в економічній ситуації в країні та світі можуть значно відрізнятись від оцінки керівництва.

Керівництво вважає, що Компанія вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості і зростання бізнесу Компанії в нинішніх умовах, але нестабільність економічної, політичної та пандемічної ситуації може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, та яким саме може бути цей вплив, наразі визначити неможливо.

Станом на дату цієї звітності операційна діяльність Компанії продовжувалась у звичайному режимі до дати затвердження цієї звітності до випуску.

### **20.2 Юридичні питання**

Під час звичайної господарської діяльності Компанією та/або проти Компанії висуваються та можуть подаватись певні позови та претензії.

У 2020 і 2019 роках ПП «АДЛЄР» подавало ряд господарських позовів про стягнення дебіторської заборгованості, у справах по яким судовими органами винесені рішення, вони прийняті, в суттєвих сумах позовних вимог, на користь Компанії.

Відкрито цивільну справу №295/6603/19, за якою Компанія може виступати об'єктом права спільної сумісної власності подружжя. Справа перебуває на розгляді в суді першої інстанції, остаточне судове рішення, яке б набрало законної сили на дату затвердження цієї фінансової звітності відсутнє.

Компанія виступала позивачем у адміністративній справі №240/13358/20 до ГУ ДПС у Житомирській області, предметом позову є: - визнання протиправним та скасування наказу №863 від 07.08.2020 «Про проведення фактичної перевірки ПП «АДЛЄР»; - визнання протиправним та скасування рішення №1 «Про застосування адміністративного арешту майна платника податків ПП «АДЛЄР». Рішенням Житомирського окружного адміністративного суду 27.10.2020 року в задоволенні позовних вимог Компанії відмовлено. Сьомим апеляційним адміністративним судом 18.02.2021 року винесено постанову, якою апеляційну скаргу Компанії залишено без задоволення, а рішення суду першої інстанції – без змін. На дату затвердження цієї фінансової звітності майно Компанії не перебуває під адміністративним арештом податкового органу.

Керівництво вважає, що у судових справах, стороною яких є Підприємство, що були відкриті станом на 31.12.2020 і 31.12.2019 років, максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі, якщо вони виникнуть як наслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Підприємства.

### **20.3 Дотримання податкових та інших регуляторних вимог**

У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. Українське законодавство та нормативні акти стосовно оподаткування та митних зборів продовжують змінюватися. Законодавство та нормативні акти не завжди чітко викладені і для них властиві різноманітні тлумачення та непослідовне застосування з боку місцевих, регіональних та загальнодержавних органів та інших державних установ.

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

Частими випадками є множинне трактування. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідають податковій звітності Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи та пеня, розміри яких можуть бути суттєвими.

На думку керівництва, його тлумачення відповідного законодавства є адекватним, і Компанія дотримується усіх нормативних вимог та сплатила або нарахувала усі податки та утримання, які застосовуються.

Компанія у значній мірі залучена у торгові та фінансові операції зі своїми пов'язаними сторонами. Керівництво вважає, що такі операції належно відображені та документально оформлені, ризик Компанії по операціям з пов'язаними особами, не є істотнішим, ніж ризики аналогічних підприємств в Україні.

**20.4 Страхування**

Витрати Підприємства на страхування незначні і включають у себе в основному обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

**21. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ**

Оптимізація процесу формування та використання капіталу є головною метою Компанії в управлінні капіталом. Стратегічна ціль Компанії - це формування належної системи управління капіталом, завданням якої є контроль та своєчасне коригування структури капіталу, для отримання максимального прибутку та забезпечення фінансової стійкості. Завданням стратегічного управління капіталом є довгострокова конкурентна привабливість та розширення ринків збуту, що сприяє стабільному отриманню прибутку.

Компанія здійснює контроль над капіталом за допомогою розрахунку коефіцієнта фінансового важеля. Фінансовий важіль, коефіцієнт використання позикових засобів - залежність прибутку від ступеня використання позикових засобів. Фінансовий важіль розраховується, як відношення суми позикового капіталу до суми власного капіталу Компанії. Чим більша частка довгострокової заборгованості, тим сильніший фінансовий важіль.

Показники фінансового важеля станом на 31 грудня 2020, 31 грудня 2019 були наступні:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Позиковий капітал (торгова кредиторська заборгованість та процентні кредити та запозичення)	105586	86552
За вирахуванням грошей та їх еквівалентів	(18365)	(1190)
<b>Чисті зобов'язання</b>	<b>87221</b>	<b>85362</b>
Власний капітал	23785	20930
<b>Власний капітал і чисті зобов'язання</b>	<b>111006</b>	<b>106292</b>
<b>Коефіцієнт фінансового важеля</b>	<b>78,6%</b>	<b>80,3%</b>

**Приватне підприємство «АДЛЕР»**  
**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

**22. ПЕНСІЇ ТА ПЕНСІЙНІ ПЛАНИ**

Працівники Компанії отримують пенсії від держави у відповідності до законодавства та нормативно-правових актів України. Відповідно до Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» соціальні збори повинні виплачуватись у вигляді єдиного внеску, включно із внесками до Державного Пенсійного фонду.

Компанія не має зобов'язань із виплати додаткових пільгових пенсій.

Сплачений Компанією єдиний внесок за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 року, складав 1016 тисяч гривень та 927 тисяч гривень, відповідно.

**23. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ**

Після 31 грудня 2020 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не ідентифіковано події, які вказують на необхідність коригування показників фінансової звітності за 2020 рік.

Після звітної дати відбулись події, що не є коригуючими подіями, але інформація про які підлягає розкриттю. 14 квітня 2021 року між ПП «АДЛЕР» та АТ «Райффайзен Банк Аваль» підписано кредитний договір №010/190-4/006 про Фінансування поточної діяльності до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/P1-01-06-0-0/15 від 06 травня 2015 р. (в рамках Програми «Доступні кредити 5-7-9%») на загальну суму 15000 тис. грн., зі встановленим терміном погашення 08 квітня 2020 року.

Цю фінансову звітність було затверджено до випуску керівництвом «04» червня 2021 року.

Директор \_\_\_\_\_ Безвершук І.М.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Андрущенко Н.М.

