

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

**«КЕРХЕР»**

**Фінансова Звітність**

**За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

**Разом зі звітом аудиторів**

Зміст:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	I-II
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	1
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	2
ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД ЗА 2020 РІК	4
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА 2020 РІК	6
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК	8
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019 РІК	9
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	10
1. I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ	10
2. II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ	11
3. III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ	12
4. IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ	12
5. V. Доходи і витрати	12
6. VI. Грошові кошти	13
7. VII. Забезпечення і резерви	13
8. VIII. Запаси	13
9. IX. Дебіторська заборгованість	13
10. X. Нестачі і втрати від псування цінностей	14
11. XI. Будівельні контракти	14
12. XII. Податок на прибуток	14
13. XIII. Використання амортизаційних відрахувань	14
14. XIV. Біологічні активи	15
15. XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів	16
16. Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"	17
17. Загальні відомості	20
18. Основа підготовки фінансової звітності	21
19. Оцінки керівництва	22
20. Облікова політика Компанії	23
21. Запаси	29
22. Дебіторська заборгованість	29
23. Грошові кошти і їх еквіваленти	29
24. Статутний капітал	29
25. Інші елементи капіталу	29
26. Довгострокові та поточні забезпечення	30
27. Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	30
28. Дохід від реалізації	30
29. Собівартість реалізації	30
30. Адміністративні витрати	30
31. Витрати на збут	31
32. Інші операційні витрати	31
33. Інші операційні доходи	31
34. Операції з пов'язаними сторонами	31
35. Умовні податкові зобов'язання	32
36. Управління фінансовими ризиками та управління капіталом	32
37. Потенційні зобов'язання	33
38. Справедлива вартість фінансових інструментів	34
39. Події після звітної дати	34



www.bdo.ua

ТОВ «БДО»

Тел.: +38 044 393 26 87  
Факс.: +38 044 393 26 91  
e-mail: bdo@bdo.kiev.ua

Харківське шосе, 201/203, 10-й поверх,  
м. Київ,  
Україна, 02121

Тел.: +38 056 370 30 43  
Факс.: +38 056 370 30 45  
e-mail: dmipro@bdo.com.ua

вул. Андрія Фабра, 4,  
м. Дніпро,  
Україна, 49000

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «Керхер»

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Керхер» (Компанія), що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;
- Звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і
- Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

### Основа для висловлення думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### Обмеження щодо розповсюдження

Ми звертаємо увагу, що цей звіт призначений виключно для учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Керхер» та не повинен розповсюджуватися, використовуватися для оприлюднення фінансової звітності разом з аудиторським звітом чи з іншою метою.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

ТОВ «БДО» – підприємство, що створене та діє згідно з законодавством України, є членом BDO International Limited, Британського товариства з відповідальністю, обмеженою гарантіями його членів, а також входить до складу BDO – міжнародної мережі кваліфікованих фірм.

«БДО» – це бренд мережі БДО та кожної фірми-Члена БДО.

## Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

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

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

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

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту О. М. Ніколаєнко.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101534

19 лютого 2021 року

м. Київ

Товариство є обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЕДРПОУ: 20197074. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 2868. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Тел 044-393-26-91.

ТОВ «БДО» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності», які мають право проводити обов'язкові аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dzialnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovo-zvitnosti-pidprujemstv-shho-stanovljat-susplnyj-interes/>



О. М. Ніколаєнко

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ  
ЗВІТНОСТІ**

Наведена заява, яку слід розглядати у зв'язку з відповідальністю незалежного аудитора, яка міститься в представленому на сторінках I-II Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розділення відповідальності керівництва та зазначеного незалежного аудитора, щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Керхер» (далі - Компанія).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Керхер» станом на 31 грудня 2020 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідальність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії; та
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо його фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрутовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску керівництвом 19 лютого 2021 року:

Підписано від імені Компанії:

Керівник

Бечко Іван

Головний бухгалтер

Барабановська Оксана



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРХЕР»  
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ  
За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРХЕР»	за ЄДРПОУ	2021 01 01
Територія	Шевченківський район м. Києва	за КОАТУУ	34003237
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	8039100000
господарювання			240
Вид економічної діяльності	Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту	за КВЕД	46.19

Середня кількість працівників<sup>1</sup> 180

Адреса, телефон вул. Бульварно-Кудрявська, буд.33-Б, м.Київ, 01054

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «У» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	29	55
первинна вартість	1001	1 616	1 676
накопичена амортизація	1002	(1 587)	(1 621)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	772	6 278
Основні засоби	1010	52 020	54 792
первинна вартість	1011	68 916	77 222
знос	1012	(16 896)	(22 430)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
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	15 531	13 068
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>68 352</b>	<b>74 193</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	64 054	100 760
Виробничі запаси	1101	4 696	5 075
Товари	1104	59 358	95 685
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	110 359	136 267
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	19 698	23 500
з бюджетом	1135	-	1 120
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	1 120
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 656	3 084
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 312	53 270
Готівка	1166	8	15
Рахунки в банках	1167	13 304	53 255
Витрати майбутніх періодів	1170	1 395	1 812
Інші оборотні активи	1190	2	2
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>210 476</b>	<b>319 815</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>			
Баланс	1300	278 828	394 008

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «КЕРХЕР»  
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ  
За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований капітал	1400	14 911	14 911
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	2 742	2 742
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	191 899	235 821
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>209 552</b>	<b>253 474</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	751	596
Довгострокові забезпечення	1520	9 303	8 402
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>10 054</b>	<b>8 998</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	445	464
товари, роботи, послуги	1615	7 686	1 628
розрахунками з бюджетом	1620	6 325	5 253
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 136	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	4 387	11 825
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	25 882	101 632
Поточні забезпечення	1660	13 704	9 635
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	793	1 099
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>59 222</b>	<b>131 536</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>278 828</b>	<b>394 008</b>

Керівник

Бечко Іван

Головний бухгалтер

Барабановська Оксана



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

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРХЕР» за ЄДРПОУ  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
2021 01 01

КОДИ  
34003237

## ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД ЗА 2020 РІК

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

*I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ*

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	867 450	740 470
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(536 849)	(442 469)
Валовий: прибуток	2090	330 601	298 001
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	15 638	13 708
Адміністративні витрати	2130	(155 953)	(132 232)
Витрати на збит	2150	(114 162)	(104 124)
Інші операційні витрати	2180	(26 318)	(14 709)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	49 806	60 644
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 513	724
Інші доходи	2240	1 588	2 016
Фінансові витрати	2250	(297)	(230)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(39)	(1)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	53 571	63 153
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(9 649)	(11 377)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	43 922	51 776
збиток	2355	-	-

*II. СУКУПНИЙ ДОХІД*

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	43 922	51 776

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «КЕРХЕР»  
 ФІНАНСОВА ЗВІтність  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	17 512	12 338
Витрати на оплату праці	2505	84 908	65 369
Відрахування на соціальні заходи	2510	18 896	14 218
Амортизація	2515	6 574	4 402
Інші операційні витрати	2520	168 543	154 738
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>296 433</b>	<b>251 065</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

Бечко Іван

Головний бухгалтер

Барабановська Оксана



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРХЕР»  
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ  
За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРХЕР» за ЄДРПОУ  
(найменування)

КОДИ		
2020	12	31
		37243279

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА 2020 РІК**

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 036 305	882 824
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	5 569	593
Інші надходження	3095	145	355
Витрачання на оплату: товарів (робіт, послуг)	3100	(693 812)	(618 811)
Праці	3105	(69 161)	(51 057)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16 135)	(12 922)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(66 413)	(65 042)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на прибуток	3116	(9 442)	(13 571)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(38 918)	(38 029)
Витрачання на оплату зобов'язання з інших податків та зборів	3118	(18 053)	(13 442)
Витрачання на оплату авансів	3135	(138 750)	(101 800)
Витрачання на повернення авансів	3140	(1 237)	(5 249)
Інші витрачання	3190	(3 371)	(8 484)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>53 140</b>	<b>20 407</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	494	581
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(15 309)	(12 285)
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(14 815)</b>	<b>(11 704)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340	2 513	724
Витрачання на: викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(300)	(234)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(618)	(421)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>1 595</b>	<b>69</b>

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРХЕР»

## ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	39 920	8 772
Залишок коштів на початок року	3405	13 312	4 560
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	38	(21)
Залишок коштів на кінець року	3415	53 270	13 312

Керівник

Бечко Іван

Головний бухгалтер

Барабановська Оксана



Товариство з Обмеженою Відповідальністю «КЕРХЕР»  
 ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРХЕР» за ЄДРПОУ  
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	12	31
		37243279

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний капітал	Капітал у дооцін-ках	Додатко-вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо-ділений прибуток (непокритий збиток)	Неоплаче-ний капітал	Вилу-чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	14 911	-	-	2 742	191 899	-	-	209 552
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	14 911	-	-	2 742	191 899	-	-	209 552
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	43 922	-	-	43 922
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	43 922	-	-	43 922
Залишок на кінець року	4300	14 911	-	-	2 742 *	235 821	-	-	235 474

Керівник

Головний бухгалтер

Бечко Іван

Барабановська Оксана



Товариство з Обмеженою Відповідальністю «КЕРХЕР»  
 ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРХЕР» за ЄДРПОУ  
 (найменування) КОДИ  
 2019 | 31 | 12  
 37243279

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019 РІК**

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро ваний капітал	Капітал у дооцін ках	Додатко вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо ділений прибуток (непокрити й збиток)	Неоплаче ний капітал	Вилу ччений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	14 911	-	-	2 742	140 123	-	-	157 776
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	14 911	-	-	2 742	140 123	-	-	157 776
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	51 776	-	-	51 776
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	51 776	-	-	51 776
Залишок на кінець року	4300	14 911	-	-	2 742	191 899	-	-	209 552

Керівник

Бечко Іван

Головний бухгалтер

Барабановська Оксана





Товариство з обмеженою відповідальністю «КЕРХЕР»  
ПРИМІТКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

**2. II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ**

Групи основних засобів	Код	Залишок на початок року		Переодінка (дооценка+, уценка-)		Вибуло за рік		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		одержаний за фінансового орендого	передані в оперативну оренду	у тому числі						
		первинна (переоцінена) вартість	знос	Надійшло за рік	первинні (переоцінені) зносу	первинні (переоцінені) зносу	Втрати і відзначення	первинна (переоцінена) вартість	первинна (переоцінена) вартість	первинна (переоцінена) вартість	знос									
Земельні ділянки	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Капітальні витрати на поліпшення земель	100	37 297	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 297	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрій	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортні засоби	130	7 605	4 111	2 284	-	-	-	-	-	2 012	-	-	-	-	9 889	6 123	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	140	13 297	3 743	4 219	-	-	1 166	1 006	2 732	-	-	-	-	-	16 350	5 469	-	-	-	
Робоча і продуктивна хідoba	150	7 596	6 099	1 825	-	-	-	-	661	-	-	-	-	-	9 421	6 760	-	-	-	
Багаторічні насадження	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	180	501	389	23	-	-	-	-	-	48	-	-	-	-	-	524	437	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	200	2 620	2 554	1 121	-	-	-	-	1 087	-	-	-	-	-	3 741	3 641	-	-	-	
Природні ресурси	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>68 916</b>	<b>16 896</b>	<b>9 472</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 166</b>	<b>1 006</b>	<b>6 540</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>77 222</b>	<b>22 430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

3 рядка 260 графа 14

Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності  
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)  
залишкова вартість основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу  
первинна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів  
вартість основних засобів, придбаных за рахунок цільового фінансування  
вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження прав власності

(261) \_\_\_\_\_  
(262) \_\_\_\_\_  
(263) \_\_\_\_\_  
(264) \_\_\_\_\_  
(265) 13 044  
(266) \_\_\_\_\_  
(267) \_\_\_\_\_  
(268) \_\_\_\_\_

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

Товариство з Обмеженою Відповідальністю «КЕРХЕР»  
ПРИМІТКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

**3. III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ**

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5 776	6 278
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	60	-
Формування основного стада	320	-	-
інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>5 836</b>	<b>6 278</b>

**4. IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ**

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року	
			довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>B. 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>
Із рядка 045 гр. 4 Балансу		Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
		за собівартістю	(421)	
		за справедливою вартістю	(422)	
		за амортизованою собівартістю	(423)	
Із рядка 220 гр. 4 Балансу		Поточні фінансові інвестиції відображені:		
		за собівартістю	(424)	
		за справедливою вартістю	(425)	
		за амортизованою собівартістю	(426)	

**5. V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	13 998
Операційна курсова різниця	450	1 482	23 275
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	280	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати, у тому числі:	490	13 876	3 043
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>C. Інші фінансові доходи і витрати:</b>			
дивіденди	530	-	X
проценти	540	X	-
фінансова оренда активів	550	-	297
інші фінансові доходи і витрати	560	2 513	-
<b>D. Інші доходи і витрати:</b>			
реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
реалізація необоротних активів	580	-	-
реалізація майнових комплексів	590	-	-
неопераційна курсова різниця	600	-	-
безплатно одержані активи	610	-	X
списання необоротних активів	620	X	-
інші доходи і витрати	630	1 588	39
Товарообмінні операції з продукцією	(631)	-	
Частка доходу від реалізації за бартерними контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	%	
Із рядків 540-560 графи 4 фінансові витрати, уключенні о собівартості продукції основної діяльності	(633)	-	

Товариство з Обмеженою Відповідальністю «КЕРХЕР»  
ПРИМІТКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

**6. VI. ГРОШОВІ КОШТИ**

Найменування показника		Код	На кінець року
1	2	3	
Каса		640	15
Поточний рахунок в банку		650	53 255
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	-
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквіваленти грошових коштів		680	-
<b>Разом</b>		<b>690</b>	<b>53 270</b>

З рядка 070 гр. 4 балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) \_\_\_\_\_

**7. VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ**

Види забезпечення і резервів	Код	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Стороновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2 849	7 901	-	7 960	-	-	2 790
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	9 303	3 944	-	-	4 845	-	8 402
Забезпечення наступних витрат	740	7 255	67 998	-	-	70 383	-	4 870
Резерв на виплату річних премій	750	3 182	32 500	-	34 105	-	-	1 577
Резерв на знецінення запасів	760	15 575	209 048	-	-	207 957	-	16 666
Резерв на проведення річного аудиту	770	418	397	-	-	418	-	397
Резерв сумнівних боргів	775	53 733	0	-	-	11 469	-	42 264
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>92 315</b>	<b>321 788</b>	<b>-</b>	<b>42 065</b>	<b>295 072</b>	<b>-</b>	<b>76 966</b>

**8. VIII. ЗАПАСИ**

Найменування показника	Код	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	5 075	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	95 685	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>100 760</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображені за чистою вартістю реалізації (921) \_\_\_\_\_  
 переданих у переробку (922) \_\_\_\_\_  
 оформленіх у заставу (923) \_\_\_\_\_  
 переданих на комісію (924) \_\_\_\_\_  
 активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) \_\_\_\_\_

**9. IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Найменування показника	Код	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	136 267	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3 084	-	-	-

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

(951) \_\_\_\_ 42 \_\_\_\_

(952) \_\_\_\_

**10. X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ**

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

**11. XI. Будівельні контракти**

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
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	-

**12. XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	7 185
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	13 068
на кінець звітного року.	1225	15 531
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	9 649
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	7 185
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(2 463)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображене у складі власного капіталу	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**13. XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	6 574
Використано за рік усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання МНМА	1316	-

ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «КЕРХЕР»  
ПРИМІТКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІтНОСТІ  
За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

14. XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковується за первісною вартістю						Обліковується за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік		вигоди від змін-шення корис-ності		залишок на кінець року		залишок на початок року		зміни вартос-ті за рік	
		первіс-на вартість	накопи-чена аморти-зація	первіс-на вартість	накопи-чена аморти-зація	нарахо-вано аморти-зації за рік	накопи-чена аморти-зація	надій-ло за рік	накопи-чена аморти-зація	залишок на початок року	надій-ло за рік	залишок на кінець року	залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:													
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:													
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і  
графа 14

вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування

(1431) \_\_\_\_\_

3 рядка 1430 графа 6 і  
графа 16

3 рядка 1430 графа 11 і  
графа 17

(1432) \_\_\_\_\_

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існує передачаї законодавством обмеження права власності

(1433) \_\_\_\_\_

**15. ХV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВІЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ**

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

Бечко Іван

Барabanovska Oksana

Головний бухгалтер



КОДИ

Товариство з обмеженою відповідальністю «КЕРХЕР»  
 ПРИМІТКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Підприємство: ТОВ «Керхер»  
 Територія: Шевченківський район м. Києва  
 Орган державного управління:  
 Галузь:  
 Вид економічної діяльності: Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту  
 Одиниця виміру: тис. грн.

**16. Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"**

за 2020 рік

Наименування показника		Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
Код рядка	Реалізація обладнання для чищення та обладнання для саду	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1. Доходи звітних сегментів:</b>											
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	10	867 450	740 470	-	-	-	-	-	-	867 450	740 470
з них:											
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	11	867 450	740 470	-	-	-	-	-	-	867 450	740 470
зовнішнім покупцям іншим звітним сегментам	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	13	15 638	13 708	-	-	-	-	-	-	15 638	13 708
Фінансові доходи звітних сегментів	20	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
інші фінансові доходи	22	2 513	724	-	-	-	-	-	-	3	2 513
Усього доходів звітних сегментів	30	1 588	2 016	-	-	-	-	-	-	1 588	2 016
Нерозподілені доходи	40	887 189	756 918	-	-	-	-	-	-	887 189	756 918
з них:											
доходи від операційної діяльності	51	-	-	x	x	x	x	x	x	-	-
фінансові доходи	52	-	-	x	x	x	x	x	x	-	-
Усього доходів підприємства (Р. 040 + Р. 050 - Р. 060)	70	887 189	756 918	-	-	-	-	-	-	887 189	756 918
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>											
Витрати операційної діяльності	80	(536 849)	(442 469)	-	-	-	-	-	-	(536 849)	(442 469)
з них:											
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	81	(536 849)	(442 469)	-	-	-	-	-	-	(536 849)	(442 469)

Дата (рік, місяць, число)	2020	01	01
за ЕДРПОУ	3403237		
за КОАТУУ	8039100000		
за СПОДУ			
за КПФГ	240		
за КВЕД	46.19		
Контрольна сума			

**ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРХЕР,  
ПРИМІТКИ ФІНАНССОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Найменування показника		Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті			Усього	
Код рядка	Реалізація обладнання для чищення та інструментів і обладнання для саду	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>Зовнішнім покупцям</b>												
Адміністративні витрати	90	(155 953)	(132 232)	-	-	-	-	-	-	(155 953)	(132 232)	
Витрати на збут	100	(114 162)	(104 124)	-	-	-	-	-	-	(114 162)	(104 124)	
Інші операційні витрати	110	(26 318)	(14 709)	-	-	-	-	-	-	(26 318)	(14 709)	
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>з них:</b>												
Інші фінансові витрати	122	(297)	(230)	-	-	-	-	-	-	(297)	(230)	
Інші витрати	130	(39)	(1)	-	-	-	-	-	-	(39)	(1)	
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	140	(833 618)	(693 765)	-	-	-	-	-	-	(833 618)	(693 765)	
<b>Нерозподілені витрати</b>	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>з них:</b>												
<b>Фінансові витрати</b>	152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
підаток на прибуток	154	(9 649)	(11 377)	-	-	-	-	-	-	(9 649)	(11 377)	
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітними сегментами	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Усього витрат підприємства</b>	170	(843 267)	(705 142)	-	-	-	-	-	-	(843 267)	(705 142)	
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегменту</b>	180	53 571	63 153	-	-	-	-	-	-	53 571	63 153	
(р. 040 - р. 140)												
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства</b>	190	43 922	51 776	-	-	-	-	-	-	43 922	51 776	
(р. 070 - р. 170)												
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	394 008	278 828	-	-	-	-	-	-	394 008	278 828	
<b>з них:</b>												
<b>Необоротні активи</b>	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Оборотні активи	202	74 193	68 352	-	-	-	-	-	-	74 193	68 352	
<b>Нерозподілені активи</b>	203	319 815	210 476	-	-	-	-	-	-	319 815	210 476	
<b>з них:</b>												
<b>Необоротні активи</b>	221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Оборотні активи	222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>з них:</b>												
<b>Усього активів підприємства</b>	230	394 008	278 828	-	-	-	-	-	-	394 008	278 828	
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	(140 534)	(69 276)	-	-	-	-	-	-	(140 534)	(69 276)	
<b>з них:</b>												
<b>Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні зобов'язання і забезпечення	242	(8 998)	(10 054)	-	-	-	-	-	-	(8 998)	(10 054)	
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	243	(131 536)	(59 222)	-	-	-	-	-	-	(131 536)	(59 222)	
<b>Усього зобов'язань підприємства</b>	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(р. 240 + р. 260)												
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	6 278	772	-	-	-	-	-	-	6 278	772	

ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОУ ВІДПОВІДЛЬНІСТЮ «КЕРХЕР,  
ПРИМІТКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті	Усього
		Реалізація обладнання для чищення та обладнання для саду інструментів і							
1	2	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
8. Амортизація необоротних активів	290	24 051	18 483	5	6	7	8	9	10
				-	-	-	-	-	24 051
									18 483

**II.** ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОЛІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ВИРОБНИЧИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті	Усього
		Звітний рік	Україна	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	867 450	740 470	-	-	-	-	-	867 450
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	394 008	278 828	-	-	-	-	-	394 008
Капітальні інвестиції	320	6 278	772	-	-	-	-	-	6 278
									772

**III.** ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОЛІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ЗБУТОВИЙ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті	Усього
		Звітний рік	Україна	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	867 450	740 470	-	-	-	-	-	867 450
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	394 008	278 828	-	-	-	-	-	394 008
Капітальні інвестиції	320	6 278	772	-	-	-	-	-	6 278
									772

## 17. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

### Організація та діяльність

Товариство з обмеженою відповідальністю «КЕРХЕР» (далі по тексту - «Компанія») створене та здійснює операції на основі Статуту, зареєстрованого Шевченківською районною державною адміністрацією в м. Києві 26 липня 2017 р., та станом на 31 грудня 2020 року має єдиного власника:

	31.12.2020	31.12.2019
Компанія Керхер Бетайлігунгс-ГМБХ	100%	100%

Юридична та фактична адреса Компанії: м. Київ, вул. Бульварно-Кудрявська, буд. 33-Б.

Основна діяльність Компанії: імпорт обладнання для чищення, а також інструменти та обладнання для саду та їх продаж через оптову мережу супермаркетів в Україні.

Протягом 2020 року середня кількість працівників складала 176 осіб.

Фінансова звітність Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року була затверджена керівництвом Компанії 19 лютого 2021 року.

### Економічне середовище

Після стрімкого обвалу у другому кварталі 2020 року, спричиненого карантином, економіка швидко відновилася вже в наступному кварталі, перевершивши очікування за більшістю прогнозів. Однак подальше зростання загальмувалося восени із другою хвилею коронавірусної пандемії та посиленням карантинних заходів як в Україні, так і в інших європейських країнах. Водночас позитивні новини щодо вакцин дають надію, що в наступному році нових хвиль поширення хвороби та жорстких обмежень можна буде уникнути й економіка отримає новий імпульс для повернення на допандемічний рівень.

За підсумками 2020 року Україна, як наслідок має 6,0% падіння ВВП (порівняно із зростанням на 3,2% в 2019 році). Національний банк України (далі - НБУ) досяг цілі щодо стримування інфляції, яка 2020 року клала 5,0% (порівняно з 4,1% у 2019 році). За прогнозами НБУ, в подальшому інфляція буде перебувати нижче цільового діапазону, розвиток економіки прискорюватиметься, а платіжний баланс буде в межах до 4%. Крім того, монетарна політика має всі підстави зберегти тренд на пом'якшення, на кінець 2020 року облікова ставка становить 6% і прогнозується на такому ж рівні на 2021 рік. Водночас, планується продовження валютної лібералізації в тому числі зняття обмеження на купівлю валюти.

Попередні очікування щодо отримання другого траншу МВФ не раніше 2021 року підтвердилися. До низки проблемних питань (незалежність центрального банку, бюджет на 2021 р., зарплати в державному секторі) додалися нещодавні рішення Конституційного суду щодо скасування кримінальної відповідальності за недостовірне декларування та діяльності антикорупційних органів. Уряд докладає зусилля в розв'язанні цих питань і зберігає налаштованість на активну співпрацю із західними партнерами. Отримання нового траншу від МВФ та пов'язане офіційне фінансування має важливе значення враховуючи значні обсяги погашень зовнішніх боргів у 2021 році.

Зовнішньоекономічна стійкість надає підтримку обмінному курсу. У вересні-листопаді зовнішні фактори були сприятливими для української економіки та її валюти. Зокрема ціни на основні експортні товари (стал, залізну руду, зерно, олію) залишалися на високому рівні або навіть зростали, а новини щодо вакцин згенерували повернення апетиту інвесторів до активів країн, що розвиваються. На додаток, внутрішній попит залишався загалом слабким і зберігалися обмеження на туризм. У результаті поточний рахунок у 2020 р. буде зі значним профіцитом - близько 4% ВВП. Наступного року за умови відновлення внутрішнього попиту, зокрема на закордонні подорожі, та зростання цін на імпортовані газ, нафту та нафтопродукти ми очікуємо повернення до незначного дефіциту (трохи більше 1% ВВП). Однак припливу капіталу буде цілком достатньо не тільки для фінансування дефіциту поточного рахунку, але й подальшого накопичення резервів - до \$31 млрд на кінець 2021 р. За таких умов обмінний курс гривні може змінитися до 27-27.5 грн/дол у середині 2021 р. та закінчити рік у діапазоні 27.5-28 грн/дол.

Що стосується можливих ризиків для економіки України, а, отже, і для компанії, то це можливі глобальні економічні потрясіння, пов'язані з коронавірусом, невиконання Україною зобов'язань щодо погашення значної суми державного боргу, невизначеність у завершенні конфлікту на Донбасі, розчарування і падіння довіри населення до гілок влади.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити, результати впливу зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії. Данна фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Курс гривні до основних валют протягом двох попередніх років був наступний:

Дата звітності	Долар США	Євро
31 грудня 2019 року	23.6862	26.4220
31 грудня 2020 року	28.2746	34.7396

Середньозважена облікова ставка Національного банку України за минулі роки становила:

2019	16.4%
2020	7.9%

#### 18. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність була підготовлена згідно з Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку (НП(С)БО).

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.00 р. №996-XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Компанією в 2018 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику.

Фінансова звітність включає:

- Звіт про фінансовий стан;
- Звіт про сукупний дохід;
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Звітним періодом для даної фінансової звітності є рік з 01 січня по 31 грудня.

Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, відповідають Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженному наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 (із змінами і доповненнями).

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Відображення та узагальнення всіх операцій Компанії у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності здійснюється у єдиній грошовій одиниці України - гривні.

Згідно з НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» принцип нарахування та відповідності доходів та витрат застосовується з метою визначення фінансового результату звітного періоду. Для цього порівнюються доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент, коли вони отримані/понесені, незалежно від фактичної дати надходження або сплати грошових коштів.

#### Валюта оцінки та представлення

Компанія зобов'язана вести бухгалтерський облік в українських гривнах згідно з вимогами НП(С)БО. Тому для неї валютою оцінки є українська гривня. Операції в інших валютах, що відрізняються від валюти оцінки, розглядаються як операції в іноземній валютах.

#### Конвертація іноземних валют

Активи і пасиви, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за офіційними курсами обміну, встановленими НБУ на кінець року. Курсові різниці, що виникають при конвертації, відображаються на рахунку прибутків і збитків. Операції, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за курсами обміну на дату здійснення операції.

### Припущення про безперервність діяльності

Управлінський персонал вважає, що Товариство зможе продовжувати безперервну діяльність у найближчому майбутньому, і що складання фінансової звітності на основні принципу безперервності є обґрунтованим.

Відповідно, ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає спроможність Компанії реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

### 19. Оцінки керівництва

Підготовка фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО вимагає від керівництва Компанії виконання деяких оцінок та припущень, які мають вплив на значення звітних активів та зобов'язань на дату складання фінансової звітності, а також на величину доходів та витрат протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, в якому вони були проведені.

- **Дебіторська заборгованість.** Щодо дебіторської створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість дебіторської заборгованості, відображену у фінансовій звітності.
- **Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів.** Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Сроки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приноситиме прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.
- **Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет.** Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподатковуваного доходу існує невизначеність. Компанія не створює резерви під можливі наслідки перевірок, які будуть проведені податковими органами.
- **Судові розгляди.** Компанія визнає резерв тільки в разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що випливає з практики), що виникло в результаті минулої події; відтік економічних вигід, який буде потрібен для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли дані вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого непередбаченого зобов'язання, яке не було у поточний момент визнано або розкрито у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансове становище Товариства. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ, вимагає від керівництва Товариства оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Товариство переглядає невирішені судові справи, слідуючи подіям в судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу в резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву, - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій відбувається судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його перебіг протягом після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юристконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Товариства щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

Незважаючи на те що оцінки базуються на останній інформації, яка була доступна керівництву станом на 31 грудня 2020 року, у результаті майбутніх подій у подальші роки може з'явитися необхідність внести у них коригування (у сторону збільшення або зменшення). Будь-яка зміна облікової оцінки буде визнана перспективно у відповідному звіті про фінансові результати.

## 20. Облікова політика Компанії

### Основні засоби та нематеріальні активи

Класифікація основних засобів та нематеріальних активів здійснюється відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби» та П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Основні засоби та нематеріальні активи відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. При визначенні строків корисної експлуатації основних засобів застосовуються такі критерії:

- очікуване використання активу Компанією з урахуванням його потужності або продуктивності;
- очікуваний фізичний та моральний знос;
- правові та інші обмеження щодо строків використання об'єктів основних засобів.

При нарахуванні зносу основних засобів, нематеріальних активів та нарахуванні зносу на групу «Інші основні засоби» - використовується прямолінійний метод, у відповідності з П(С)БО 7 «Основні Засоби» та П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Для малоцінних необоротних матеріальних активів застосовується норма амортизації у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів.

Строк корисного використання (експлуатації) об'єктів основних засобів та нематеріальних активів встановлюється спеціально створеною комісією наказом по компанії при визнанні кожного зазначеного об'єкту активом (при зарахуванні на баланс). Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів для основних засобів та нематеріальних активів визначати індивідуально.

Комп'ютерна техніка	3 роки
Офісна техніка	4 роки
Офісні меблі	4 роки
Транспортні засоби	5 років
<b>Нематеріальні активи</b>	<b>2 роки</b>

Витрати, понесені на поліпшення активів (модернізацію, модифікацію, добудову, реконструкцію тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікувалися від використання об'єкта основних засобів, відносяться на збільшення вартості основних засобів. Витрати, понесені на підтримки об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати за період.

Витрати на дослідження обліковуються в складі витрат по мірі їх понесення. Витрати на розробки відображаються як нематеріальний актив тільки в тому випадку якщо очікується, що такі витрати принесуть економічні вигоди в майбутньому. Інші витрати на розробки відображаються в складі витрат по мірі їх понесення.

Незавершене будівництво включає вартість незавершеного будівництва (включаючи обладнання для монтажу), яке планується використовувати для власних потреб Компанії, а також авансові платежі для придбання об'єктів незавершеного будівництва. Облік витрат по незавершенному будівництву для власних потреб Компанії, як за господарським так і за підрядним способом ведеться в розрізі об'єктів незавершеного будівництва за видами витрат. Витрати по незавершенному будівництву, за господарським способом, обліковуються в балансі за первісною вартістю у відповідності до П(С)БО 16 «Витрати».

### Запаси

Визнання, оцінка та бухгалтерський облік запасів здійснюються відповідно до П(С)БО 9 «Запаси». Запаси відображені в звітності Компанії за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість складається з вартості придбання, витрат на доставку, витрат, що понесені у вигляді сплати відповідних митних зборів, витрат на транспортування та інших, що мали безпосередній зв'язок з придбанням запасів. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування. Запаси складаються з сировини, матеріалів, запасних частин, товарів, які утримувались Компанією з метою використання їх як у основній діяльності, так і з метою наступного продажу.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовується наступний метод їх оцінки:

- при вибутті виробничих запасів, товарів і готової продукції - за методом середньозваженої собівартості.
- при вибутті МШП - за ідентифікованою собівартістю.

### ***Дебіторська заборгованість***

Дебіторська заборгованість визнається, оцінюється та обліковується згідно з П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Дебіторська заборгованість відображається по реалізаційній вартості за вирахуванням резерву по сумнівним боргам. Для відображення заборгованості за чистою вартістю був проведений аналіз заборгованості за строками її виникнення і нарахований резерв сумнівних боргів.

Величина сумнівних боргів обчислюється, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів на основі досвіду минулої діяльності.

До складу іншої дебіторської заборгованості включено заборгованість, яка не пов'язана із операційною діяльністю, розрахунки з бюджетом, з податку на додану вартість, витрати майбутніх періодів.

### ***Грошові кошти та їх еквіваленти***

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки, грошові кошти в касі, грошові кошти у дорозі, короткострокові депозити.

### ***Резерви майбутніх витрат і платежів***

Створюється забезпечення для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам щомісяця та відображається у звітності.

З метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку й звітності проводити інвентаризацію відпусток на кінець року.

Крім того, створюються резерви під виплати премій, під аудит, а також інші резерви, зокрема по неотриманим документам.

До довгострокових забезпечень, відносяться резерви під гарантії ремонти. Згідно облікової політики, резерв розраховується, в сумі 1,3% від суми доходу на реалізацію у поточному році з додаванням вартості матеріалів, витрачених при виконанні гарантійних зобов'язань безпосередньо Сервісними центрами у поточному році.

### ***Зобов'язання***

Зобов'язання визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з П(С)БО 11 «Зобов'язання». Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод 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. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Компанія повинна створювати резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам компанії, та інші зобов'язання, які виникли внаслідок минулих подій, та погашення яких, ймовірно, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та оцінка которых може бути визначена достовірно.

До складу іншої кредиторської заборгованості включено заборгованість, яка не пов'язана із операційною діяльністю, заборгованість перед бюджетом, заборгованість зі страхування, заборгованість з оплати праці.

### ***Фінансові інструменти***

Облік фінансових інструментів здійснюється відповідно до П(С)БО 13 «Фінансові інструменти».

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або викупом фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові зборів і платежі, при передачі цінних паперів тощо).

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, яка не призначена для перепродажу, фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення, фінансових активів, справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити, фінансовим інвестиціям та іншим фінансовим активам, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань, за похідними фінансовими інструментами.

Фінансові зобов'язання, призначенні для перепродажу, і фінансові зобов'язання, за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожну наступну після визнання дату балансу оцінюються за справедливою вартістю.

Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливу вартість якого на кожну наступну після визнання дату балансу не можна достовірно визначити, оцінюються за собівартістю.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються, якщо підприємство є стороною-укладачем угоди щодо фінансового інструмента.

Фінансові активи або фінансові зобов'язання, які виникають в результаті твердих контрактів на придбання або продаж ресурсів (робіт, послуг), відображаються в балансі після виникнення права на отримання активу або зобов'язання на його передачу.

Форвардний контракт визнається фінансовим активом або фінансовим зобов'язанням на дату виникнення зобов'язання щодо придбання або продажу предмета контракту.

Опціони визнаються фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями у разі укладення контракту між покупцем і продавцем.

Фінансові активи, придбані в результаті систематичних операцій, визнаються на дату виконання контракту. При цьому цей метод визнання застосовується послідовно до кожного виду фінансових активів. Продаж фінансових активів у результаті систематичних операцій визнається на дату виконання контракту.

Зміни справедливої вартості фінансового активу в період між датою укладення контракту і датою його виконання визнаються як витрати або доходів, крім фінансових активів, які обліковуються за фактичною або амортизованою собівартістю, та активів, які є інструментом хеджування.

### **Власний капітал**

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з П(с)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх статутами. Подальше використання коштів, перерахованих до резервів, може бути юридично обмежено; суми, перераховані до резервів, як правило, повинні бути використані для цілей, визначених на момент перерахування. Розподіл прибутку оголошується, в основному, тільки із сум поточного прибутку або накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з П(С)БО, а не із сум, перерахованих до резервів.

### **Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг)**

Доходи від основної діяльності відображаються в обліку відповідно до П(С)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію;
- компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією;
- сума доходу може бути достовірно визначена; є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від наданих послуг визнаються пропорційно стадії завершення операції на звітну дату. Стадія завершення оцінюється шляхом огляду виконаної роботи.

Дохід не визнається, якщо існує значна невизначеність у відношенні відшкодування розглянутої суми, супутніх витрат чи можливе повернення товарів.

Компанія отримує інший дохід, а саме, від розміщення тимчасово вільних коштів, відсотки від депозитів, доходи від реалізації інших оборотних активів, доходи від продажу іноземної валюти. Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Компанія одержить економічні вигоди від проведених операцій та розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його понесення в тому періоді, в якому проведено операцію.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

#### *Витрати*

Витрати обліковуються згідно з П(С)БО 16 «Витрати». Витрати визнаються витратами певного періоду водночас із визнанням відповідного доходу. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені.

#### *Оренда*

Визначення того, чи є угода орендою або чи містить воно ознаки оренди, базується на аналізі змісту угоди на початку оренди. Угода є орендою або містить ознаки оренди, якщо виконання угоди залежить від використання конкретного активу (або активів), і право на використання активу або активів в результаті даної угоди переходить від однієї сторони до іншої, навіть якщо цей актив (або ці активи) не вказується (не вказуються) в угоді явно.

#### *Компанія як орендар*

Оренда класифікується на початку оренди в якості фінансової або операційної. Оренда, за якою до Компанії переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням, класифікується в якості фінансової оренди.

Операційна оренда визначається як оренда, відмінна від фінансової оренди. Платежі з операційної оренди визнаються як операційні витрати в звіті про прибуток або збиток лінійним методом протягом усього терміну оренди.

#### *Компанія як орендодавець*

Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, класифікується як операційна оренда. Виникає орендний дохід враховується лінійним методом протягом терміну оренди і включається до виручки в звіті фінансові результати зважаючи на свій операційний характер. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовна орендна плата визнається в складі виручки в тому періоді, в якому вона була отримана.

#### *Оподаткування*

Податок на прибуток обліковується і подається у звітності відповідно до П(С)БО 17 «Податок на прибуток». Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок. Поточний і відстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком випадків, якщо вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі. Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише у випадках, якщо існує вірогідність того, що майбутні суми оподаткованого прибутку будуть достатніми для реалізації активів з відстроченого оподаткування. На кожну дату складання бухгалтерського балансу Компанія переоцінює невизнані активи з відстроченого оподаткування, а також поточну вартість активів з відстроченого оподаткування. Компанія визнає раніше невизнаний актив лише в тій частині, щодо якої існує вірогідність її реалізації проти майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню. І навпаки. Компанія зменшує балансову вартість активу з відстроченого оподаткування у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

Ставка податку на прибуток Компанії у 2020 році становила 18%. У наступних звітних періодах ставка податку на прибуток для українських підприємств зафіксована на рівні 18%.

#### *Відстрочені податкові активи і зобов'язання*

Періодичність відображення відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань у фінансовій звітності - один раз на річному звіті.

### *Вплив змін валютних курсів*

Відповідно до Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 21 «Вплив змін валютних курсів» перерахунку курсових різниць за монетарними статтями проводиться на останній день кожного місяця, а також на дату здійснення господарської операції в її межах.

### *Фінансова звітність*

Кількісні критерії і якісні ознаки суттєвості інформації про господарські операції, події та статті фінансової звітності визначаються керівництвом підприємства, якщо такі критерії не встановлені положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, іншими нормативно-правовими актами, виходячи з потреб користувачів такої інформації.

Суттєвою є інформація, відсутність якої може вплинути на рішення користувачів фінансової звітності.

Кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу. Прийнятною є величина у діапазоні до 3-х відсотків обраної бази.

Кількісний критерій суттєвості відхилення залишкової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості, а також визначення подібності активів доцільно визначити у діапазоні до 10 відсотків справедливої вартості активу (об'єктів обміну).

Базою визначення кількісних критеріїв суттєвості інформації про господарські операції та події щодо доходів і витрат доцільно обрати суму чистого прибутку (збитку), можливим є визначення базою або загальну суму доходів підприємства, або загальну суму витрат, також за базу може бути обрана найбільша за значенням класифікаційна група доходів (наприклад чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та відповідно витрат (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг). Кількісний критерій доцільно визначити у діапазоні до 2 відсотків, якщо базою обрано чистий прибуток (збиток) підприємства, або до 0,2 відсотка, якщо базою обрано суму доходів і витрат.

Для розкриття інформації про сегменти при визначенні звітного сегмента кількісний критерій суттєвості доцільно визначати у діапазоні до 10 відсотків відповідно чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) або фінансових результатів сегмента, або активів усіх сегментів підприємства.

### *Сегменти*

Компанія визнає господарський або географічний сегмент звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв:

- дохід даного сегмента підприємства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками підприємства становить не менше ніж 10% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно);
- фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10 сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно). Якщо підприємство за різними сегментами у звітному періоді має одночасно різні фінансові результати (прибутки та збитки), то звітним визначається сегмент, фінансовий результат якого становить не менше ніж 10% більшої з двох абсолютних величин - сумарного прибутку або сумарного збитку всіх сегментів даного виду;
- балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10% загальної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно).

За характером впливу на фінансовий результат діяльності Компаніяю поділяє звітні сегменти на пріоритетні і допоміжні.

Компанією обрано такі звітні сегменти:

- пріоритетні звітні господарські сегменти: Реалізація обладнання для чищення та інструментів і обладнання для саду;

- допоміжний звітний географічний виробничий сегмент;
- допоміжний звітний географічний збутовий сегмент.

#### *Конвертація іноземних валют*

Активи і пасиви, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за офіційними курсами обміну, встановленими НБУ на кінець року. Курсові різниці, що виникають при конвертації, відображаються на рахунку доходів і витрат. Операції, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за курсами обміну на дату здійснення операції.

#### *Реальні та потенційні фінансові активи та зобов'язання*

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Інформація про них надається, за виключенням випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли можливе зростання економічних вигод.

#### *Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу*

Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу та які надають додаткову інформацію щодо фінансової позиції Компанії на цю дату, відображені у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати складання балансу і які не впливають на фінансову позицію Компанії на цю дату, розкриті у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

#### *Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах*

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, передбачає повторне відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

Облікова політика може змінюватися, тільки якщо змінюються статутні вимоги, вимоги органу, який затверджує положення (стандарти) бухгалтерського обліку, або якщо зміни забезпечать достовірне відображення подій чи операцій у фінансовій звітності підприємства.

#### *Зміни облікової політики та облікових оцінок*

У 2020 році не було змін облікової політики та облікових оцінок, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність Компанії.

## 21. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2020 року і на 31 грудня 2019 року запаси можуть бути представлені в наступному вигляді:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Товари на складі	95 685	59 358
Інші запаси	5 075	4 696
	<b>100 760</b>	<b>64 054</b>

## 22. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня складається із заборгованості:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Мережі	117 079	107 459
Інші дебітори	61 452	56 633
<b>Всього</b>	<b>178 531</b>	<b>164 092</b>
Резерв під сумнівну заборгованість	(42 264)	(53 733)
	<b>136 267</b>	<b>110 359</b>

## 23. ГРОШОВІ КОШТИ І ЇХ ЕКВІВАЕНТИ

Грошові кошти та еквіваленти на 31 грудня 2020 року і на 31 грудня 2019 року включають такі статті:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Рахунки в банках в національній валюті	53 255	13 304
Рахунки в банках в іноземній валюті	-	-
Готівка в касі	15	8
	<b>53 270</b>	<b>13 312</b>

## 24. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал Компанії станом на 31 грудня 2020 року і на 31 грудня 2019 року може бути представлений таким чином:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Зареєстрований та сплачений статутний капітал	14 911	14 911
	<b>14 911</b>	<b>14 911</b>

## 25. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ КАПІТАЛУ

### *Резервний капітал*

Резервний капітал сформований відповідно до вимог чинного законодавства та статуту Компанії за рахунок чистого прибутку.

Резервний фонд може використовуватися на покриття збитків, виплату боргів в разі ліквідації, виплату дивідендів (якщо величина резервів перевищує мінімально допустимий рівень), інші цілі, передбачені законодавством або установчими документами.

### *Інший додатковий капітал*

Інший додатковий капітал включає курсові різниці на внески учасників до статутного капіталу, виражені в іноземній валюті.

### *Нерозподілений прибуток*

Нерозподілений прибуток включає накопичену прибуток минулих і поточного періоду, який залишився нерозподіленим на дату складання фінансової звітності.

Станом на 31 грудня 2020 року нерозподілений прибуток Компанії склав 235 821 тис. грн.

#### 26. ДОВГОСТРОКОВІ ТА ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Довгострокові забезпечення Компанії станом на 31 грудня представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	<i>31 грудня 2020 року</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>
Резерви під гарантійні ремонти	8 402	9 303
	<b>8 402</b>	<b>9303</b>

Короткострокові забезпечення Компанії станом на 31 грудня представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	<i>31 грудня 2020 року</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>
Забезпечення під виплати премій	1 577	3 182
Забезпечення під виплати відпускних	2 791	2 849
Забезпечення під аудит	397	418
Інші забезпечення	4 870	7 255
<b>Всього</b>	<b>9 635</b>	<b>13 704</b>

#### 27. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ІЗ ВНУТРІШНІХ РОЗРАХУНКІВ

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків сформована як заборгованість перед материнською компанією за придбані товари та представлена станом на 31 грудня 2020 року в суммі 101 632 тис. грн. (на 31.12.2019 - 25 882 тис. грн.).

#### 28. Дохід від реалізації

Дохід від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, може бути представлена наступним чином.

(у тисячах гривень)	<i>2020 р.</i>	<i>2019 р.</i>
Дохід від реалізації товарів	856 082	730 558
Дохід від реалізації послуг	11 368	9 912
	<b>867 450</b>	<b>740 470</b>

#### 29. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, може бути представлена наступним чином.

(у тисячах гривень)	<i>2020 р.</i>	<i>2019 р.</i>
Собівартість реалізованих товарів	536 849	442 469
	<b>536 849</b>	<b>442 469</b>

#### 30. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, представлені нижче:

(у тисячах гривень)	<i>2020 р.</i>	<i>2019 р.</i>
Затрати на оплату праці	84 443	65 063
Нарахування на фонд оплати праці	16 116	12 501
Амортизація	6 574	4 403
Представницькі витрати	0	-
Управлінські витрати	5 057	5 074
Витрати на відрядження	852	1 450
Банківські послуги	2 717	2 153
Витрати на SAP	13 589	11 695
Транспортні витрати	2 537	2 560
Топливо і матеріали	6 508	6 190
Інші витрати	17 560	21 143
	<b>155 953</b>	<b>132 232</b>

### 31. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати назбут за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, представлені нижче:

(у тисячах гривень)

	2020 р.	2019 р.
Реклама і передпродажна підготовка	66 050	43 332
Витрати по відвантаженню товару	18 194	15 241
Управлінські витрати	11 079	7 879
Витрати на відрядження	2 042	4 631
Оренда складських приміщень	8 868	6 887
Дохід від реалізації товарів	1 006	1 234
Витрати по гарантійним ремонтам	-901	400
Інші витрати	7 824	24 520
	<b>114 162</b>	<b>104 124</b>

### 32. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, представлені нижче:

(у тисячах гривень)

	2020 р.	2019 р.
Збиток від списання дебіторської заборгованості	-	10 643
Збиток від курсових різниць і продажу валюти	21 566	-895
Інші витрати	4 752	4 961
	<b>26 318</b>	<b>14 709</b>

### 33. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, представлені нижче:

(у тисячах гривень)

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Прибуток від коригування резерву по дебіторській заборгованості	11 470	14
Прибуток від курсових різниць і продажу валюти	1 366	11 381
Інші доходи	2 802	2 313
	<b>15 638</b>	<b>13 708</b>

### 34. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

#### Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює спільний контроль чи має значний вплив на іншу сторону. Пов'язаними сторонами Компанії являються:

- Alfred Karcher GmbH & Co (Вінненден, Німеччина)
- WOMA GmbH (Драйсбург, Німеччина)
- Kärcher Futuretech GmbH (Швайкхайм, Німеччина)

Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. кредиторська заборгованість Компанії перед пов'язаними сторонами складає 101 632 тис. грн. та 25 882 тис. грн., відповідно.

Протягом 2020 року обсяги закупівель Компанії у пов'язаних сторін становлять 530 299 тис. грн.

#### Операції з членами основного управлінського персоналу

Ключовим персоналом Компанії являються:

- Директор ТОВ «Керхер» - Бечко Іван Іванович
- Фінансовий директор ТОВ «Керхер» - Барабановська Оксана Анатоліївна.

### 35. Умовні податкові зобов'язання

Компанія здійснює більшість операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, а також між Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений.

Ці факти створюють набагато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень та судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть мати інше тлумачення зазначених вище положень, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може значимим чином вплинути на цю фінансову звітність.

### 36. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ ТА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

#### Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності компанії в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

#### Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти та дебіторська заборгованість. Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових установах.

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	136 267	110 359
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 084	1 656
Гроші та їх еквіваленти	53 270	53 270
	<b>192 621</b>	<b>165 286</b>

#### Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Компанії ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Компанії є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Нижче подано фінансові зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2020 року за термінами погашення на підставі договірних сум платежів:

	Грошові потоки згідно з укладеними договорами				
	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	Понад рік	УСЬОГО
Процентні кредити та позики	116	116	232	596	1 060
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 628	-	-	-	1 628
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	101 632	-	-	-	101 632
Інші поточні зобов'язання	1 099	-	-	-	1 099
	<b>104 359</b>	<b>-</b>	<b>464</b>	<b>596</b>	<b>105 419</b>

Нижче подано фінансові зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2019 року за термінами погашення на підставі договірних сум платежів:

	Грошові потоки згідно з укладеними договорами				
	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	Понад рік	Усього
Процентні кредити та позики	111	111	223	751	1 196
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 686	-	-	-	7 686
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	25 882	-	-	-	25 882
Інші поточні зобов'язання	793	-	-	-	793
	<b>34 361</b>	-	<b>445</b>	<b>751</b>	<b>35 557</b>

#### Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливу вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками).

Політика Компанії щодо управління процентним ризиком полягає в отриманні позик як за фіксованими, так і за перемінними процентними ставками. Під час отримання нових кредитів чи позик управлінський персонал приймає рішення виходячи з того, яка саме процентна ставка - фіксована чи перемінна - буде, на його думку, більш вигідною для Компанії протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

#### Валютний ризик

У Компанії виникає валютний ризик по закупках, залишках на банківських рахунках та піпродажах, деномінованих в іноземних валютах. Валютами, що викликають цей ризик, є, в основному, євро та долар США. Згідно із законодавством України, можливості Компанії щодо хеджування валютного ризику є обмеженими, тому Компанія не хеджує свій валютний ризик.

	31 грудня 2020 року		31 грудня 2019 року	
	Долари США	Євро	Долари США	Євро
Активи				
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	-	-	-
Торгова дебіторська заборгованість	-	33 213	-	33 189
Всього активів	-	33 213	-	33 189
Зобов'язання				
Торгова кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	2 927 028	-	979 575
Інша кредиторська заборгованість	-	47 292	-	-
Всього зобов'язань	-	2 974 320	-	979 575
Чиста позиція	-	(2 941 107)	-	(946 386)

#### 37. Потенційні зобов'язання

##### Страхування

Програму страхування Компанії призначено для покриття більшості ризиків, властивих діяльності Компанії, без будь-яких суттєвих прогалин у такому покритті. Основні операційні ризики Компанії покриваються за рахунок полісів з відшкодування майнових збитків і цивільно-правової відповідальності.

##### Екологічні питання

В Україні продовжує розвиватися законодавство про охорону навколишнього середовища. Товариство періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті змін у чинних нормативно-правових актах, у результаті цивільних судових процесів чи змін законодавства, оцінити неможливо, але їхній вплив може виявитися суттєвим. У поточній ситуації з правозастосуванням існуючого законодавства керівництво вважає, що Товариство виконало усі державні вимоги з екологічних питань. Відповідно, у Компанії немає суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища.

##### Інвестиційні зобов'язання

На 31 грудня 2020 року Товариство не мало значних ідентифікованих інвестиційних зобов'язань.

### 38. СПРАВЕДЛИВА ВАРТИСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2019 року у фінансової звітності Компанії були відображені такі фінансові активи і зобов'язання:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти на їх еквіваленти	53 270	13 312
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	136 267	110 359
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 084	1 656
<b>Разом активи</b>	<b>192 621</b>	<b>125 327</b>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 628	7 686
Торгова кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	101 632	25 882
Інші поточні зобов'язання	1 099	793
<b>Разом зобов'язання</b>	<b>104 359</b>	<b>34 361</b>

Фінансові активи і зобов'язання, що не враховуються за їх справедливою вартістю, відображені в фінансової звітності Компанії за вартістю, що істотно не відрізняється від їх справедливої вартості.

Нижче описані методики та припущення, які використані при визначенні справедливої вартості тих фінансових інструментів, які не відображені за справедливою вартістю у фінансовій звітності.

#### *Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю*

Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їх поточної справедливої вартості.

#### *Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю*

Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою ґрунтуються на методі дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків, застосовуючи ефективні процентні ставки на ринку позикового коштів для нових інструментів, які забезпечують той самий кредитний ризик і той же термін погашення. Ставки дисконтування залежать від кредитного ризику покупця. Балансова вартість торгової дебіторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

#### *Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю*

Справедлива вартість оцінюється на підставі ринкових котирувань, якщо такі є. Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і певною датою погашення, які не мають ринкову котирування, ґрунтуються на дисконтуванні передбачуваних потоків грошових коштів зі застосуванням процентних ставок для нових інструментів з тим же рівнем кредитного ризику і певну дату погашення. Балансова вартість фінансових зобов'язань дорівнює їх справедливій вартості.

### 39. Події після звітної дати

Істотних подій після звітної дати, які мають суттєвий вплив на фінансову звітність Компанії, не виявлено.