

ДП «Кюне і Нагель»

Фінансова звітність згідно з  
Національними положеннями (стандартами)  
бухгалтерського обліку

*За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року*

Разом із звітом незалежного аудитора

(в тисячах гривень)

**Зміст**

Звіт про управління.....(а)

Звіт незалежного аудиторів.....(б)

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

Баланс на 31 грудня 2020 року.....	1
Звіт про фінансові результати за 2020 рік.....	4
Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік (за прямим методом).....	6
Звіт про власний капітал за 2020 рік.....	8
Звіт про власний капітал за 2019 рік.....	10
<b>ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ:</b>	
I. Нематеріальні активи.....	12
II. Основні засоби.....	13
III. Капітальні інвестиції.....	14
IV. Фінансові інвестиції.....	14
V. Доходи і витрати.....	15
VI. Грошові кошти.....	15
VII. Забезпечення і резерви.....	16
VIII. Запаси.....	17
IX. Дебіторська заборгованість.....	17
X. Нестачі і втрати від вичерпання цінностей.....	18
XI. Будівельні контракти.....	18
XII. Податок на прибуток.....	18
XIII. Використання амортизаційних відрахувань.....	18
XIV. Біологічні активи.....	19
XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів.....	20
Інформація за сегментами.....	21
1. Загальна інформація про Підприємство.....	26
2. Операційне середовище.....	26
3. Основні положення облікової політики.....	27
4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок.....	31
5. Гроші та їх еквіваленти.....	33
6. Статутний капітал.....	33
7. Податок на прибуток.....	33
8. Пов'язані сторони.....	34
9. Фактичні та умовні зобов'язання.....	35
10. Інформація про фінансові інструменти та ризики.....	35

Звіт про управління  
ДП «Кюне і Нагель»  
за 2020 рік

ДП «Кюне і Нагель» (надалі – «Підприємство») є дочірнім підприємством, що зареєстроване згідно з українським законодавством. Підприємство надає послуги з морських, авіаційних, автомобільних перевезень, а також складської логістики і дистрибуції. При цьому надаються послуги з управління ланцюгом поставок, що базуються на сучасних інформаційних технологіях. Фокусуючись на доставці вантажу споживачеві швидше, надійніше і економічніше, Кюне + Нагель переросло із звичайної міжнародної логістичної компанії у провідного провайдера логістичних послуг і рішень у сфері доставки товарів. Підприємство було зареєстроване у 1997 році.

Соціальна та кадрова політика Підприємства спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу ДП «Кюне і Нагель», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується успішність операційної діяльності Підприємства.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2020 рік становила 377 осіб. Дбаючи про утримання висококваліфікованих кадрів, Підприємство підвищило заробітну плату впродовж року. При цьому, протягом звітного року було забезпечено дотримання міжкваліфікаційних співвідношень між рівнями окладів робітників згідно діючого на Підприємстві Положення про систему оплати праці робочого персоналу та Колективного договору. Заробітна плата виплачується виключно грошовими коштами, два рази в місяць, в строки та на умовах, визначених Колективним договором, з дотримання вимог чинного законодавства з оплати праці.

Підприємством розроблено та запроваджено дієві механізми мотивації персоналу для досягнення ним стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи Підприємства та матеріальної зацікавленості працівників в кінцевих результатах роботи, за результатами яких щорічно виплачується премія.

З метою підвищення соціального захисту працівників ДП «Кюне і Нагель» забезпечує добровільне медичне страхування на 65% коштом роботодавця.

Підприємство приділяє значну увагу питанням безпеки праці, підвищення кваліфікацій та професійного рівня працюючих через навчання персоналу, участь в тренінгах, семінарах, тощо.

Вищим органом управління ДП «Кюне і Нагель» є Учасник. Виконавчим органом Підприємства є Генеральний директор. Керівництво поточною діяльністю Підприємства здійснює одноособовий виконавчий орган в особі Генерального директора, за винятком тих, що належать до компетенцій Учасника.

Система внутрішніх контролів та управління ризиками ДП «Кюне і Нагель» - це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, достовірність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Для того, щоб зменшити ризики порушення законодавства, ДП «Кюне і Нагель» запровадило певні інструменти відповідності, такі як Кодекс з ділової поведінки, та відповідне навчання персоналу.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можуть бути уникненні, зняті або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність Підприємства відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності Підприємства.

Основними ризиками, які можуть мати вплив на діяльність Підприємства, є валютний ризик та ризик ліквідності.

Валютний ризик – валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Підприємства негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Підприємство виконує певні операції в іноземних валютах. Підприємства не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком.

Ризик ліквідності – ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позичка ліквідності Підприємства ретельним чином контролюється та управляється. Підприємства використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Зобов'язання Підприємства включають лише короткострокові. Станом на 31 грудня 2020 року короткострокові зобов'язання включають в себе кредиторську заборгованість за роботи і послуги в сумі 130 988 тис. грн, заборгованість по розрахункам з оплати праці та соціального страхування в сумі 8 614 тис. грн (враховуючи забезпечення з виплати відпусток), та інші поточні зобов'язання в сумі 3 594 тис. грн.

В порівнянні з 2019 роком основні показники Звіту про фінансові результати Підприємства змінилися наступним чином: чистий дохід від реалізації за 2020 рік збільшився на 1,5%, собівартість реалізованої продукції збільшилася на 0,6%, інші операційні доходи збільшились на 118,6%, адміністративні витрати збільшилися на 4,5%, витрати на збут зменшилися на 16,8%, інші операційні витрати збільшилися на 52,2%. В результаті чистий прибуток за 2020 рік становить 64 957 тис. грн.

Генеральний директор  
ДП «Кюне і Натель»

26 серпня 2021 р.

Шабатин І.М.



Building a better  
working world

Ernst & Young Audit Services LLC  
19A Khreshchalyk Street  
Kyiv, 01001, Ukraine  
Tel: +380 (44) 490 3000  
Fax: +380 (44) 490 3030  
www.ey.com/ua

ТОВ «Ернст энд Янг  
Аудиторські послуги»  
вул. Хрещатик, 19А  
Київ, 01001, Україна  
Тел.: +380 (44) 490 3000  
Факс: +380 (44) 490 3030

## Звіт незалежного аудитора

Власнику ДП «Кюне і Нагель»

### *Думка*

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього підприємства «Кюне і Нагель» («Підприємство»), представленої на сторінках 1-36, що складається з балансу на 31 грудня 2020 р., та звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(с)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### *Основа для думки*

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («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.

### *Інша інформація, що включена до Звіту про управління Підприємства за 2020 рік*

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління Підприємства за 2020 рік, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.



Building a better  
working world

### *Відповідальність управлінського персоналу та власника 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 Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Власник несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

### *Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності*

Нашими 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ▶ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- ▶ отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Підприємства;
- ▶ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- ▶ доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність



Building a better  
working world

Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо власнику разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Володимир Дабіжа  
Партнер  
Від імені ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги»

м. Київ, Україна

26 серпня 2021 року

ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України. Номер реєстрації у Реєстрі: 3516.

(в тисячах гривень)

		Додаток I до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку I «Загальні вимоги до фінансової звітності»			
		Дата (рік, місяць, число)	КОДІІ		
			2020	12	31
Підприємство	Дочірнє підприємство «Кюне і Нагель»	за ЄДРІОУ	24596990		
Територія	Київська	за КОАТУУ	3210945900		
Організаційно-правова форма господарювання	Дочірнє підприємство	за КОПФГ	160		
Вид економічної діяльності	іння допоміжна діяльність у галузі транспорту	за КВЕД	52.29		
Середня кількість працівників	377				
Адреса, телефон	вул. Сядова, буд. 26-А, с/п. Гостомель, Київська обл., 08290	4903232			
Одиниця виміру: тис. грн. без десятикового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого виводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку «» у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					
			V		

**БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2020 р.**

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	653	854
первісна вартість	1001	2 612	3 231
накопичена амортизація	1002	1 959	2 377
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 629	900
Основні засоби	1010	23 460	28 173
первісна вартість	1011	148 690	158 883
знос	1012	125 230	130 710
Інвестиційна нерухомість	1015	—	—
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	—	—
Знос інвестиційної нерухомості	1017	—	—
Довгострокові біологічні активи	1020	—	—
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	—	—
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	—	—
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі			
інших підприємств	1030	—	—
інші фінансові інвестиції	1035	—	—
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	—	—
Відстрочені податкові активи	1045	12 783	10 193
Гудвіл	1050	—	—
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	—	—
Залишок контів у централізованих страхових резервних фондах	1065	—	—
Інші необоротні активи	1090	—	—
Усього за розділом I	1095	42 525	40 120

(в тисячах гривень)

АКТИВ	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Занаси	1100	3 739	1 772
Виробничі запаси	1101	978	1 772
Незавершене виробництво	1102	2 761	–
Готова продукція	1103	–	–
Товари	1104	–	–
Поточні біологічні активи	1110	–	–
Депозити нерестраховання	1115	–	–
Векселі одержані	1120	–	–
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	164 492	209 104
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	14 968	13 556
з бюджетом	1135	149	5
у тому числі з податку на прибуток	1136	–	–
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	389	7 892
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	–	–
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 147	1 752
Поточні фінансові інвестиції	1160	–	–
Гроші та їх еквіваленти	1165	45 125	38 973
Готівка	1166	–	–
Рахунки в банках	1167	45 125	38 973
Витрати майбутніх періодів	1170	292	503
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	–	–
у тому числі в:	1181	–	–
резервах довгострокових зобов'язань		–	–
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	–	–
резервах незароблених премій	1183	–	–
інших страхових резервах	1184	–	–
Інші оборотні активи	1190	2 506	668
<b>Усього за розділом II</b>	1195	<b>232 807</b>	<b>274 225</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	1200	–	–
Баанс	1300	<b>275 332</b>	<b>314 345</b>

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (паіовий) капітал	1400	26 975	26 975
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	–	–
Капітал у дооцінках	1405	–	–
Додатковий капітал	1410	25	25
Емісійний дохід	1411	–	–
Накопичені курсові різниці	1412	–	–
Резервний капітал	1415	–	–
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	82 911	107 037
Неоплачений капітал	1425	–	–
Видучений капітал	1430	–	–
Інші резерви	1435	–	–
<b>Усього за розділом I</b>	1495	<b>109 911</b>	<b>134 037</b>

(в тисячах гривень)

ПАСИВ 1	Код рядка 2	На початок звітного періоду 3	На кінець звітного періоду 4
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	1595	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	116 486	130 988
розрахунками з бюджетом	1620	5 684	6 375
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 263	2 314
розрахунками зі страхування	1625	-	57
розрахунками з оплати праці	1630	-	186
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 039	787
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	32 666	38 321
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	5 546	3 594
<b>Усього за розділом III</b>	1695	165 421	180 308
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	1700	-	-
<b>V. Чиста вартість акцій недержавного пенсійного фонду</b>	1800	-	-
<b>Баланс</b>	1900	275 332	314 345

Генеральний директор

Шабатши Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Тетяна Статиславівна

(в тисячах гривень)

Підприємство: Дочірнє підприємство «Кюне і Нагель»  
(найменування)Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДІН		
2020	12	31
24596990		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід)  
за 2020 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 093 991	1 077 567
Чисті зароблені страхові премії	2010	–	–
премії підписані, валова сума	2011	–	–
премії, передані у перестраховування	2012	–	–
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	–	–
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	–	–
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(956 734)	(950 837)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	–	–
<b>Валовий</b>			
прибуток	2090	137 257	126 730
збиток	2095	–	–
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	–	–
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	–	–
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	–	–
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	–	–
Інші операційні доходи	2120	43 379	19 847
у тому числі:	2121	–	–
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		–	–
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	–	–
дохід від використання коштів, емільованих від оновлення	2123	–	–
Адміністративні витрати	2130	(58 216)	(55 694)
Витрати на збут	2150	(13 641)	(16 400)
Інші операційні витрати	2180	(29 718)	(19 519)
у тому числі:	2181	–	–
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		–	–
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	–	–
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>			
прибуток	2190	79 061	54 964
збиток	2195	–	–
Доход від участі в капіталі	2200	–	–
Інші фінансові доходи	2220	624	1 417
Інші доходи	2240	1 196	5 275
у тому числі:	2241	–	–
дохід від благодійної допомоги		–	–
Фінансові витрати	2250	–	–
Втрати від участі в капіталі	2255	–	–
Інші витрати	2270	(1 655)	(261)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	–	–
<b>Фінансовий результат до оновлення</b>			
прибуток	2290	79 226	61 395
збиток	2295	–	–
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	14 269	(5 432)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оновлення	2305	–	–
<b>Чистий фінансовий результат</b>			
прибуток	2350	64 957	66 827
збиток	2355	–	–

(в тисячах гривень)

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 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	64 957	66 827

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Матеріальні затрати	2500	29 634	26 603
Витрати на оплату праці	2505	157 348	145 804
Відрахування на соціальні заходи	2510	27 060	25 599
Амортизація	2515	15 075	12 392
Інші операційні витрати	2520	830 847	832 313
Разом	2550	1 059 964	1 042 711

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Шабатин Ірина Миколаївна

Червук Тетяна Станіславівна

(в тисячах гривень)

Підприємство: Дочірнє підприємство «Кюне і Нагель»  
(найменування)Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДП		
2020	12	31
24596990		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)  
за 2020 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

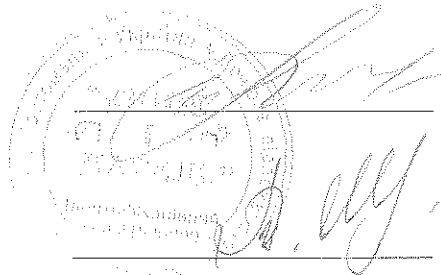
1801004

Стаття 1	Код 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 103 741	1 122 528
Повернення податків і зборів	3005	–	–
у тому числі податку на додану вартість	3006	–	–
Цільового фінансування	3010	914	1 633
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	–	–
Находження авансів від покупців і замовників	3015	58 256	79 738
Находження від повернення авансів	3020	7 629	1 814
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	624	1 416
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	524	122
Находження від операційної оренди	3040	–	–
Находження від отримання роялті, авторських випагород	3045	–	–
Находження від страхових премій	3050	–	–
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	–	–
Інші надходження	3095	12	657
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(660 635)	(734 051)
Праці	3105	(126 340)	(115 479)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(28 449)	(26 215)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(92 537)	(80 249)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(11 628)	(5 695)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(46 692)	(45 004)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(34 217)	(29 550)
Витрачання на оплату авансів	3135	(218 402)	(208 668)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 703)	(548)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	–	–
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	–	–
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	–	–
Інші витрачання	3190	(2 616)	(5 369)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>41 018</b>	<b>37 329</b>

(в тисячах гривень)

Стаття 1	Код 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	–	–
необоротних активів	3205	1 466	5 960
Находження від отримання:			
відсотків	3215	–	–
дивідендів	3220	–	–
Находження від деривативів	3225	–	–
Находження від погашення позик	3230	–	–
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	–	–
Інші находження	3250	–	–
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	–	–
необоротних активів	3260	(15 480)	(15 361)
Виплати за деривативами	3270	–	–
Витрачання на надання позик	3275	–	–
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	–	–
Інші платежі	3290	–	–
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>329</b>	<b>(14 014)</b>	<b>(9 401)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	–	–
Отримання позик	3305	–	–
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	–	–
Інші находження	3340	–	–
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	–	–
Погашення позик	3350	–	–
Сплату дивідендів	3355	(38 760)	(10 094)
Витрачання на сплату відсотків	3360	–	–
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	–	–
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	–	–
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	–	–
Інші платежі	3390	–	–
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(38 760)</b>	<b>(10 094)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(11 756)</b>	<b>17 834</b>
Залишок коштів на початок року	3405	45 125	28 090
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5 604	(799)
Залишок коштів на кінець року	3415	38 973	45 125

Генеральний директор



Шабатин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Тетяна Станіславівна

Підприємство: **Дочірнє підприємство «Кюне і Нагель»**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄАРПГУ

КОДИ		
2020	12	31
24596990		

### ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2020 рік

Форма № 4 Кош за ДКУА

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доопишках	Долятковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	26 975	--	25	--	82 911	--	--	109 911
Коригування									
Зміна об'єкту платити	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	(51)	--	--	(51)
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	26 975	--	25	--	82 880	--	--	109 880
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	64 957	--	--	64 957
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Доходів (ущик) необоротних активів	4111	--	--	--	--	--	--	--	--
Доходів (ущик) фінансових інструментів	4112	--	--	--	--	--	--	--	--
Накопичені курсові різниці	4113	--	--	--	--	--	--	--	--
Частина іншого сукупного доходу, асоційованих і спільних підприємств	4114	--	--	--	--	--	--	--	--
Інший сукупний дохід	4116	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	(40 800)	--	--	(40 800)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відомовано до законодавства	4215	--	--	--	--	--	--	--	--
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (пайових) фондів	4220	--	--	--	--	--	--	--	--
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	--	--	--	--	--	--	--	--

(в тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	Зарєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доопцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Внески учасників									
Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення зобов'язаності з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Видучення капіталу									
Витрати акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Видучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом зміни у капіталі	4295	26 975	--	--	--	24 157	--	24 157	24 157
Залишок на кінець року	4300			25		107 037			134 037

Генеральний директор

Шабалин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Тетяна Станіславівна

КОДИ		
2020	12	31
24596990		

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄАРГОУ

Підприємство: Дочірнє підприємство «Кюне і Нагель»  
(найменування)

### ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2019 рік

Форма № 4 Код за АККУА

1801005

Стаття	Код раєка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доопцках	Долговий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (необоротний збиток)	Неоплачений капітал	Відчужений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	26 975	-	25	-	26 792	-	-	55 792
Коригування									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(81)	-	-	(81)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	26 975	-	25	-	26 711	-	-	53 711
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	66 827	-	-	66 827
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходи (ущита) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходи (ущита) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накоплені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(10 627)	-	-	(10 627)
Спрямований прибуток до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, яка єна до бюджету вдповано до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (нальових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне здохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

(в тисячах гривень)

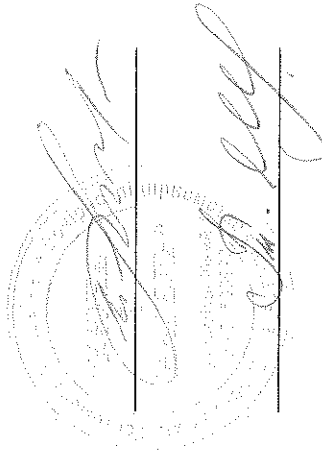
Стаття	Код рядка	Зарєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доопієнках	Долятковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (або збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Зсього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Внески учасників									
Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Потоплення збортованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Видучення капіталу									
Викупи акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Видучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	56 200	--	--	56 200
Залишок на кінець року	4300	26 975	--	25	--	82 911	--	--	109 911

Генеральний директор

Шабатин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Тетяна Станіславівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України 29.11.2000 рік № 302  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 рік № 602)

Підприємство **Дочірнє підприємство «Кюне і Нагель»**  
Територія **Київська**  
Орган державного управління **Дочірнє підприємство**  
Організаційно-правова форма господарювання **інша допоміжна діяльність у галузі транспорту**  
Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

КОДИ		
2020	12	31
за ЄАРПОВ		
3210945900		
за КОАТУУ		
160		
за КОПФГ		
52.29		
за КВЕД		

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄАРПОВ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за 2020 рік

Форма № 5

Код за АККУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код	Залишок на початок року		Найбільш за рік за рік	Переоцінка (доопівка т. уцінка -)		Вбуло за рік		Врати від зміни цінової корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права користування майном	020	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на комерційні позначення	030	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на об'єкти промислової власності	040	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Авторське право та суміжні з ним права	050	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	060	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші нематеріальні активи	070	2 612	1 959	728	—	—	109	109	527	—	—	—	3 251	2 527
<b>Разом</b>	080	<b>2 612</b>	<b>1 959</b>	<b>728</b>	—	—	<b>109</b>	<b>109</b>	<b>527</b>	—	—	—	<b>3 251</b>	<b>2 527</b>
Гарант	090	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1) рояка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

2) рояка 080 графа 5 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3) рояка 080 графа 15 вартість створених підприємством нематеріальних активів

4) рояка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, створених за рахунок майнових асигнувань

5) рояка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

— (081)

— (082)

— (083)

— (084)

— (085)

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рахунку	Замішок на початок року		Перейонка (доопівка +, ушівка -)	Вибило за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрачено внаслідок корисності	Інші зміни за рік		Замішок на кінець року		У тому числі						
		первісна (переоцінена) вартість	знос					первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Земельні ділянки	100	384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Кашталеві витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будівля, споруди та передавані пристрої	120	56 352	50 400	4 235	-	-	8	6	1 590	-	-	-	60 579	51 984	-	-	-	
Машини та обладнання	130	79 310	64 220	12 045	-	-	9 159	8 543	9 990	-	-	-	82 196	65 667	-	-	-	
Транспортні засоби	140	808	806	-	-	-	-	-	-	-	-	-	808	806	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 490	1 902	1 206	-	-	15	15	300	-	-	-	3 681	2 187	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	2 706	1 383	-	-	-	103	97	204	-	-	-	2 603	1 490	-	-	-	
Відпочивні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машинні необоротні матеріальні активи	200	6 640	6 519	2 433	-	-	441	441	2 498	-	-	-	8 632	8 576	-	-	-	
Тисячові (негугульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Грунтові ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тару	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Дресметні прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>148 690</b>	<b>125 250</b>	<b>19 919</b>	<b>9 726</b>	<b>9 102</b>	<b>14 582</b>	<b>158 883</b>	<b>130 770</b>	<b>158 883</b>	<b>130 770</b>	<b>158 883</b>	<b>130 770</b>	<b>158 883</b>	<b>130 770</b>	<b>158 883</b>	<b>130 770</b>	<b>158 883</b>

Із рядка 260 графа 14 - вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права вимоги

Із рядка 260 графа 14 - вартість оформлених у заставу основних засобів

Із рядка 260 графа 14 - залишкова вартість основних засобів, ще ліквідовано не використуються (консервація, реконструкція тощо)

Із рядка 260 графа 8 - первісна (переоцінена), вартість поновлено амортизованих основних засобів

Із рядка 260 графа 8 - основні засоби організаційних діючих майнових комплексів

Із рядка 260 графа 8 - вартість основних засобів, призначених для продажу

Із рядка 260 графа 5 - залишкова вартість основних засобів, утриманих у складі нарахуваних податків

Із рядка 260 графа 15 - вартість основних засобів, придбаних за рахунок ліквідного фінансування

Із рядка 260 графа 15 - вартість основних засобів, придбаних за рахунок ліквідного фінансування

Із рядка 105 графа 14 - знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права вимоги

Із рядка 105 графа 14 - вартість інвентаризованих нерухомості, обійденої за спробою вартість

(261)	-
(262)	-
(263)	63
(264)	77 529
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	2 14 131
(268)	-
(269)	-

(в тисячах гривень)

## III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	–	–
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	16 859	634
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2 218	266
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	728	–
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	–	–
Інші	330	–	–
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>19 805</b>	<b>900</b>

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) –  
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) –

## IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
 за собівартістю (421) –  
 за справедливою вартістю (422) –  
 за амортизованою собівартістю (423) –

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:  
 за собівартістю (424) –  
 за справедливою вартістю (425) –  
 за амортизованою собівартістю (426) –

(в тисячах гривень)

## V. Доходи і витрати

Найменування показника 1	Код рядка 2	Доходи 3	Витрати 4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	–	–
Операційна курсова різниця	450	42 011	25 306
Реалізація інших оборотних активів	460	16	–
Штрафи, пені, неустойки	470	592	42
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	–	–
Інші операційні доходи і витрати	490	760	4 370
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	–
непродуктивні витрати і втрати	492	X	–
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	–	–
дочірні підприємства	510	–	–
спільну діяльність	520	–	–
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	–	x
Проценти	540	x	–
Фінансова оренда активів	550	–	–
Інші фінансові доходи і витрати	560	624	–
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	–	–
Доходи від об'єднання підприємств	580	–	–
Результат оцінки корисності	590	–	–
Неопераційна курсова різниця	600	–	–
Безоплатно одержані активи	610	–	x
Списання необоротних активів	620	x	1 655
Інші доходи і витрати	630	1 196	–

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	–
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	–
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	(633)	–

## VI. Грошові кошти

Найменування показника 1	Код рядка 2	На кінець року 3
Готівка	640	–
Поточний рахунок у банку	650	38 973
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	–
Грошові кошти в дорозі	670	–
Еквіваленти грошових коштів	680	–
Разом	690	38 973

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

(в тисячах гривень)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншого боку, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року	
			нараховано (створено)	доплаткові відрахування					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату вартості праціникам	710	11 454	15 079	—	18 162	—	8 371	8 371	—
Забезпечення наступних витрат на доаткове пенсійне забезпечення	720	—	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	—	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	—	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	—	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення при інвентаризації та судових справах та інші	760	2 543	6 429	—	—	2 543	—	—	6 429
Забезпечення по колективному договору	770	18 669	23 521	—	18 450	219	—	—	23 521
Резерв сумнівних боргів	775	1 512	—	—	—	116	—	—	1 396
Разом	780	34 178	44 219	—	36 612	875	8 371	8 371	39 717

(в тисячах гривень)

## VIII. Запаси

Найменування показника 1	Код рядка 2	Балансова вартість на кінець року 3	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації* 4	уцінка 5
Сировина і матеріали	800	669	–	–
Купівельні нанів(абрикати та комплектуючі вироби)	810	–	–	–
І паливо	820	19	–	–
Тара і тарні матеріали	830	–	–	–
Будівельні матеріали	840	–	–	–
Запасні частини	850	342	–	–
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	–	–	–
Поточні біологічні активи	870	–	–	–
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	742	–	–
Незавершене виробництво	890	–	–	–
Готова продукція	900	–	–	–
Товари	910	–	–	–
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>1 772</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) –

переданих у переробку

(922) –

оформлених в заставу

(923) –

переданих на комісію

(924) –

Активи на відновіальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) –

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926) –

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

## IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника 1	Код рядка 2	Всього на кінець року 3	У т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців 4	від 12 до 18 місяців 5	від 18 до 36 місяців 6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	209 104	207 556	22	1 526
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 752	1 031	167	554

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) 86–

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) 86 414

(в тисячах гривень)

## X. Нестачі і втрати від небування цінностей

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

## XI. Будівельні контракти

Найменування показника 1	Код рядка 2	Сума 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	--

## XII. Податок на прибуток

Найменування показника 1	Код рядка 2	Сума 3
Поточний податок на прибуток	1210	11 678
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	12 783
на кінець звітного року	1225	10 193
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	--
на кінець звітного року	1235	--
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	14 269
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	11 678
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	2 590
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	--
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	--
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	--
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	--
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	--

## XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника 1	Код рядка 2	Сума 3
Нараховано за звітний рік	1300	15 075
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	--
	1316	--
	1317	--

(в тисячах гривень)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рахунок	Обліковуються за первісною вартістю							Обліковуються за справедливою вартістю							
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	2	Залишок на початок року	Залишок на кінець року	надійшло за рік	Вибуло за рік	амортизація за рік	втрачено за рік	втрачено за рік	вигоди від ліцензій	Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Залишок на кінець року	Залишок на кінець року
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
Робоча худоба	1410															
продаткова худоба	1411															
інші довгострокові біологічні активи	1412															
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420		X													
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421		X													
інші поточні біологічні активи	1422		X													
Разом	1430		X													

1430 графа 5 і графа 14  
1430 графа 6 і графа 16

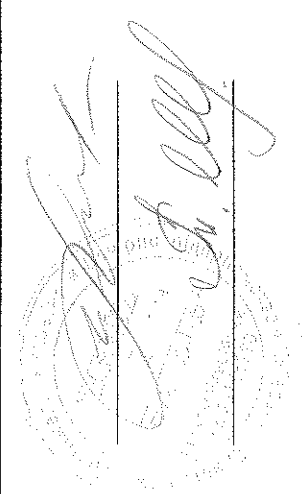
вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування  
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість  
поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих унаслідок  
назвичайних продажів  
1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують переважні законодавством обмеження права  
власності

(1431)  
(1432)  
(1433)

(в тисячах гривень)

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

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



Генеральний директор

Шабалин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Гетяна Станіславівна

Додаток 1

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

КОДИ		
2020	12	31
24596990		
3210945900		
160		
52.29		

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД  
Контрольна сума

Доцільне підприємство «Кюне і Нагель»  
Київська

Підприємство  
Територія  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання  
Вид економічної діяльності

Дочірнє підприємство  
інша допоміжна діяльність у галузі транспорту

Одиниця виміру: тис. грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
«Інформація за сегментами»  
за 2020 рік

І. Показники пріоритетних звітних сегментів  
господарський сегментів  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Форма № 6

Код за АКУА 1801009

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього				
		Господарський транспортно-експлуатаційна діяльність		Господарський складська діяльність		Господарський інші		Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік					
		Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік								Звітний рік	Міжрічний рік		
1. Доходи звітних сегментів	2	5	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	810 114	770 815	262 338	275 656	64 718	50 945	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 337 370	1 097 414
Звичайні доходи від операційної діяльності (товари, робіт, послуг); доходи від реалізації продукції (товарів, послуг); доходи від участі в капіталі іншої операційної діяльності	011	766 735	750 968	262 338	275 656	64 718	50 945	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 093 993	1 077 567
Інші операційні доходи	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові доходи звітних сегментів з викупу	020	465	1 037	159	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	624	1 417
Доходи від участі в капіталі іншої операційної діяльності	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові доходи	022	465	1 037	159	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 247	1 417
Інші доходи	030	-	-	1 196	527.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 196	1 544.5

(в тисячах гривень)

	Код радян	Найменування звітних сегментів															
		Господарський Транспортно- експлуатаційна діяльність				Господарський Складська діяльність				Господарський інші							
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
Усього доходів звітних сегментів	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	810 579	771 852	263 893	281 311	64 718	50 943	-	-	-	-	-	-	-	-	1 139 190	1 104 106
Нерозподілені доходи з НК:	050	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
Доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
Фінансові доходи	052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
Вираховані доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів від підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	810 579	771 852	263 893	281 311	64 718	50 943	-	-	-	-	-	-	-	-	1 139 190	1 104 106
2. Витрати звітних сегментів	080	687 985	686 143	207 694	216 322	61 057	48 372	-	-	-	-	-	-	-	-	956 734	950 837
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);	081	687 985	686 143	207 694	216 322	61 057	48 372	-	-	-	-	-	-	-	-	956 734	950 837
збільшення покриття	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інших звітних сегментів	090	31 915	29 095	895	727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	100	11 401	14 028	1 797	2 002	443	370	-	-	-	-	-	-	-	-	25 406	58 216
Витрати на збут	110	22 137	14 278	7 580	5 240	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	13 041	16 480
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 718	19 319
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
витрати від участі в капіталі, від безпосередньою мовою власності до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	1 655	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	753 436	743 544	219 621	224 552	61 501	48 743	-	-	-	-	-	-	-	-	1 035	261
Нерозподілені витрати з НК:	150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	14 269	14 269
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
Фінансові витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
податок на прибуток	154	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
Вираховані собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	753 436	743 544	219 621	224 552	61 501	48 743	-	-	-	-	-	-	-	-	39 675	1 074 253
																20 440	1 057 374



## II. Показники за допоміжними звітними

сегментами

(господарський, географічний виробничий,  
географічний збутовий)

Найменування показника	Код рада	Найменування звітів сегментів														Усього		
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	360	1 093 991	1 077 567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 093 991	1 077 567
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	314 345	275 332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	314 345	275 332
Капітальні інвестиції	320	19 805	14 756	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 805	14 756
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## III. Показники за допоміжними звітними географічними

сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рада	Найменування звітів сегментів														Усього		
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	1 093 991	1 077 567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 093 991	1 077 567
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	314 345	275 332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	314 345	275 332
Капітальні інвестиції	370	19 805	14 756	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 805	14 756
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральний директор

Шабатин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Тетяна Станіславівна

(в тисячах гривень)

## 1. Загальна інформація про Підприємство

ДП «Кюне і Нагель» (далі – «Підприємство») – транспортно-логістична компанія зі штаб-квартирою в місті Шенделегі (Швейцарія), яка працює на світовому ринку понад 120 років і представлена в 100 країнах.

Сфера діяльності:

- авіаційні, морські та автоперевезення міжнародні;
- автоперевезення по Україні;
- залізничні перевезення;
- логістика і складські послуги;
- брокерські послуги ДП «Кюне і Нагель» зареєстрована 30 січня 1997 року із внесенням в ЄДРПОУ за номером 24596990.

Чисельність працівників Підприємства в 2020 році становила 337 осіб, у 2018 році – 426 осіб.

Підприємство зареєстроване за адресою: 08290, Київська область, смт. Гостомель, вулиця Садова, будинок 26-А.

Станом на 31 грудня частка участі власника, який є кінцевою контролюючою стороною Підприємства, складала:

	31 грудня 2020 року	%	31 грудня 2019 року	%
Кюне+Нагель Інтермодаль ГМБХ	26 975	100	26 975	100

Фінансова звітність затверджена керівництвом Підприємства 26 серпня 2021 р.

## 2. Операційне середовище

Хоча економіка України загалом вважається ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, властиві перехідній економіці. Її, зокрема, характеризують пригнанними певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу.

Після різкого спаду у 2014–2016 роках, економіка країни почала демонструвати певні ознаки відновлення та зростання. Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією; відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні; судочництві та основних стратегічних секторах економіки; прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у звітному періоді.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

У зв'язку з швидким розвитком спалаху коронавірусу багато країн вимагають від суб'єктів господарювання обмеження або призупинення ділових операцій, а також вживають обмеження та заходи з карантину. Такі заходи значно вплинули на діяльність багатьох підприємств, зокрема, у сфері туризму та розваг, роздрібною торгівлі, та можливим є подальший вплив на інші сектори, зокрема, виробництво та фінансовий сектор.

(в тисячах гривень)

## 2. Операційне середовище (продовження)

При прийнятті рішення керівництво Підприємства враховує всю наявну інформацію про природу та терміни спалаху вірусу. Оскільки спалах продовжує прогресувати та розвиватися, на цьому етапі складно передбачити повний ступінь та тривалість його економічного впливу. Керівництво Підприємства вважає, що поширення коронавірусу не мало негайного істотного впливу на його бізнес та пов'язані з цим події.

## 3. Основні положення облікової політики

При складанні фінансової звітності Підприємство керується наступними принципами обліку:

### Основа бухгалтерського обліку

Фінансова звітність Підприємства складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України станом на дату складання цієї фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2020 року та охоплює період від 1 січня 2020 року до 31 грудня 2020 року. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2019 року та за період з 1 січня по 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні (грн). Якщо не зазначено інше, суми наведені у тисячах гривень.

Ця фінансова звітність складена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

### Нематеріальні активи

Нематеріальний актив відображається в балансі тільки в тому випадку, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

Первісна вартість нематеріального активу складається з ціни придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням активу та доведенням його до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість створеного нематеріального активу власними силами складається зі всіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання.

Якщо програмне забезпечення для комп'ютера є невіддільною частиною, пов'язаного з ним програмного забезпечення, яке необхідне для його безперебійної роботи, то таке програмне забезпечення враховується у складі основного засобу.

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа термін дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий термін корисного використання відповідає строку, що встановлений ПКУ для відповідної групи НМА.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом впродовж очікуваного терміну їх використання. Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію.

### Основні засоби

Основними засобами визнаються матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх у процесі діяльності або надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних, очікуваний термін корисного використання (експлуатації), більше року (або операційного циклу, якщо він

(в тисячах гривень)

## 3. Основні положення облікової політики (продовження)

більше року), а вартість одного об'єкту перевищує встановлені ліміти відповідно до норм Податкового кодексу України. Первісна вартість основного засобу формується відповідно до п. 7 – п. 13 НП(С)БУ 7.

Об'єкт основних засобів – це: закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладами до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування, приладдя, керування та єдиний фундамент, унаслідок чого кожен предмет може виконувати свої функції, а комплекс – певну роботу тільки в складі комплексу, а не самостійно; інший актив, що відповідає визначенню основних засобів, або частина такого активу, що контролюється підприємством/установою.

Якщо один об'єкт основних засобів складається з частин, які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин може визнаватися в бухгалтерському обліку як окремі об'єкти основних засобів.

Оцінка первісної вартості:

№	Операції з основними засобами	Оцінка первісної вартості
1.	Придбання основних	Об'єкт ОЗ зараховується на баланс підприємства за первісною вартістю з урахуванням витрат, зазначених у п. 8 НП(С)БО 7. Амортизація нараховується протягом терміну корисного використання, установленого організацією (але не меншого мінімально допустимого терміну), щомісячно починаючи з місяця, наступного за місяцем введення об'єкта ОЗ в експлуатацію.
2.	Отримання основних засобів в обмін на подібний актив	Первісна вартість об'єкта основних засобів дорівнює залишковій вартості переданого об'єкта основних засобів.
3.	Отримання основних засобів в обмін на неподібний актив	Первісна вартість об'єкта основних засобів дорівнює справедливій вартості переданого об'єкта ОЗ, збільшеній або зменшеній на суму грошових коштів, що були передані (отримані) під час обміну.
4.	Отримання ОЗ за договором дарування в якості благодійної допомоги для використання в статутних цілях або за договором пожертви	Первісна вартість об'єкта ОЗ дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання з урахуванням витрат, передбачених у п.8 НП(С)БО 7. Доходи, отримані від використання об'єкту основного засобу, повинні бути направлені на забезпечення статутної діяльності. Отримання ОЗ оформлюється актом приймання – передачі, на підставі якого основні засоби зараховуються на баланс.
5.	Безоплатно отримані ОЗ	Первісна вартість об'єкта основних засобів дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання з урахуванням витрат, передбачених у п.8 НП(С)БО 7. Для обліку безоплатно отриманих основних засобів застосовувати субрахунок 424 «Безоплатно отримані необоротні активи». Справедлива вартість основних засобів визначається комісією, призначеною керівником, яка її встановлює шляхом вивчення ринкових цін на аналогічні об'єкти з тим самим рівнем зношеності або за сумою залишкової вартості (або здатності до експлуатації). Підставою для зарахування на баланс основних засобів є акт приймання-передачі (введення в експлуатацію) основних засобів. Дохід відображається за кредитом рахунку 745.
6.	Безоплатне користування ОЗ на підставі договору позички	Первісна вартість об'єкта ОЗ дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання, з урахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних з безоплатним отриманням об'єкта ОЗ і доведеним його до стану, в якому він придатний для використання. Також, можливо зарахувати на баланс за вартістю, яка вказана в договорі позички. Відображається на рахунку 01 «Орендовані необоротні активи». Амортизація не нараховується. Витрати на утримання та ремонт такого майна, передбачені договором, відображаються в обліку залежно від напрямку використання цього майна та визнаються витратами в тому періоді в якому вони здійснені. Приймання в безоплатне користування оформлюється актом приймання – передачі та разом з технічною документацією передають у бухгалтерію. На підставі акта відкривають інвентарну картку, про що здійснюється відповідний запис в акті.
7.	Створені підприємством основні засоби	Первісна вартість об'єкта ОЗ, створеного власними силами, складається з витрат, передбачених у п.8 НП(С)БО 7; створеного за допомогою сторонніх організацій складається з витрат на оплату вартості їх робіт та витрат, передбачених у п.8 НП(С)БО 7.
8.	Ремонт основних засобів	Витрати на ремонт не відносяться на збільшення первісної вартості ОЗ та списуються у витрати підприємства.
9.	Поліпшення основних засобів	Поліпшення ОЗ (дообладнання, реконструкція, модернізація, модифікація, добудова) збільшують первісну вартість ОЗ на суму витрат, пов'язаних з їх поліпшенням.
10.	Об'єкти, переведені до основних засобів із оборотних активів	Первісна вартість об'єкта основних засобів дорівнює їх собівартості, яка визначається відповідно до НП(С)БО 9.

(в тисячах гривень)

**3. Основні положення облікової політики (продовження)****Основні засоби (продовження)**

Строки корисного використання (експлуатації), встановлюються при визнанні його активом (при зарахуванні на баланс):

Підприємство застосовує кумулятивний метод амортизації для основних засобів з 3 по 9 групу основних засобів.

Очікувані строки корисного використання представлені таким чином:

	<u>Кількість років</u>
Земельні ділянки	-
Будівлі, споруди	10-20
Машини та обладнання	2-5
Транспортні засоби	8
Інструменти, приладд, інвентар	4
Інші основні засоби	12

**Запаси**

Організація визнає запаси активами, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод від їх використання та їх вартість може бути достовірно визначена. Отримані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю, яка складається із суми фактичних витрат на їх придбання, передбачених НП(С)БО 9.

Одиницею обліку пакувальних матеріалів, рекламних матеріалів, засобів для прибирання, господарчих товарів, питної води, канцтоварів, продуктів для представницьких цілей вважати їх групу, такі матеріальні цінності списуються на відповідні витрати одразу при передачі їх в експлуатацію. Одиницею обліку пально-мастильних матеріалів, запчастин, шин, спецодягу є кожне їх найменування.

Списання використаного мастила для технічних засобів, шин, акумуляторів, запчастин, спецодягу проводиться на підставі даних про фактичне використання. Списання спецодягу та спеціальних засобів захисту проводиться відповідно до Положень Колективного договору про терміни використання спецодягу.

Матеріали для обслуговування складських комплексів та офісних приміщень списуються до дати складання річного балансу.

Підприємство обліковує вибуття запасів за методом ФІФО.

**Дебіторська заборгованість**

Визнання, оцінка та облік дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість включається до балансу за чистою вартістю реалізації, яка дорівнює первісній вартості за вирахуванням суми резерву сумнівних боргів.

Для відображення сумнівної заборгованості в організації створюється резерв сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається за основним методом застосування коефіцієнту сумнівності.

Резерв сумнівних боргів нараховується на дебіторську заборгованість зароботи і послуги, що відповідає наступним критеріям із застосуванням коефіцієнту сумнівності відповідно до облікової політики Підприємства:

(в тисячах гривень)

**3. Основні положення облікової політики (продовження)****Дебіторська заборгованість (продовження)**

Строк непогашеного боргу	Коефіцієнт сумнівності
1-180 днів	0
180-360 днів	0,5
Більше 360 днів	1,0

Критерії віднесення дебіторської заборгованості до безнадійної встановлюються відповідно до НП(С)БО 10.

Безнадійна заборгованість списується з балансу відповідно до наказу Генерального директора Підприємства та письмового обґрунтування доцільності списання. Нарахування та перегляд сум нарахованого резерву сумнівних боргів проводиться на кожну дату балансу.

**Гроші та їх еквіваленти**

Гроші та їх еквіваленти включають кошти на банківських рахунках та депозити з строком розміщення до 3 місяців.

**Зобов'язання та забезпечення**

Підприємство створює забезпечення майбутніх витрат та платежів на щомісячній основі:

- Забезпечення на виплату відпусток та ЄСВ по невикористаних відпустках.

Сума забезпечення на виплату відпусток обраховується щомісячно відповідно до НП(С)БО 11 «Зобов'язання» та визначається як добуток фактично нарахованої зарплати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Залишок забезпечення на виплату відпусток переглядається станом на кінець звітного року.

**Нарахування премії співробітникам**

Премія співробітникам по результатам роботи за період розраховується Підприємством відповідно до положень колективного договору.

**Умовні зобов'язання**

Умовні зобов'язання не нараховуються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

**Перерахунок операцій в іноземній валюті**

Операції в іноземній валюті відображаються в обліку із застосуванням курсу на дату здійснення господарської операції.

Курсові різниці за монетарними статтями в іноземній валюті визначаються на дату здійснення господарської операції в її межах та на дату балансу за всією монетарною статтею та відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

**Визнання доходів**

Дохід визнається під час збільшення активу, або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

(в тисячах гривень)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Визнання доходів (продовження)

Критерії визнання доходу визнаються відповідно до НП(С)БО 15 «Дохід» та застосовуються окремо до кожної операції. Критерії застосовуються до окремих елементів однієї операції або до двох чи більше операцій разом, якщо це впливає із суті такої господарської операції (операції).

Дохід не визнається, якщо здійснюється обмін послугами та іншими активами, які є подібними за призначенням та мають однакову справедливу вартість.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться за допомогою вивчення виконаної роботи, наданих послуг.

Якщо дохід (вручка) від надання послуг не може бути достовірно оцінений і не існує імовірності відшкодування запланованих витрат, то дохід не визнається, а зазначені витрати визнаються витратами звітного періоду. Якщо надалі сума доходу буде достовірно оцінена, то дохід визнається за такою оцінкою.

#### Витрати

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводять до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власникам), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені відповідно до п. 6 НП(С)БО 16.

Адміністративні витрати, інші операційні витрати, інші витрати визнаються витратами у тому періоді, в якому вони здійснені відповідно до п. 7 НП(С)БО 16.

Витрати на оренду, на передплату періодичних видань, страхові витрати – визнають витратами (з розбивкою по періодам) в тій частині, яка припадає на період до якого вони належать.

Представницькими витратами на Підприємстві вважаються витрати на прийом і обслуговування представників регіонального та центральних офісів, що прибувають для проведення тренінгів та зустрічей; представників потенційних клієнтів та бізнес-партнерів, які прибули для проведення переговорів з метою налагодження бізнес зв'язків, встановлення та підтримання взаємовигідного співробітництва, обговорення операційних питань вже існуючого бізнесу.

Доходи і витрати від діяльності виключати до звіту про фінансові результати на підставі принципів паравування і відповідності, відображати в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності тих періодів, до яких вони відносяться.

(в тисячах гривень)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Оподаткування

Витрати з податку на прибуток базуються на сумі доходу за рік (приймаючи до уваги відстрочене оподаткування). Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що випливатимуть з очікуваної на дату складення бухгалтерського балансу вірогідності відшкодування або реалізації вартості таких активів та пасивів. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються в балансі окремими статтями необоротних активів або довгострокових зобов'язань.

#### Виправлення помилок та внесення змін до фінансової звітності

Межа суттєвості інформації про господарські операції та події встановлюється:

- 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 величина у діапазоні до 5% відсотків;
- Окремих видів доходів і витрат – 3%;
- Для статей статей балансу – 5% підсумку балансу;
- Для статей звіту про фінансовий результат – 25% фінансового результату від операційної діяльності;
- Для статей звіту про рух грошових коштів – 5% чистого руху грошових коштів від операційної діяльності;
- Для статей звіту про власний капітал – 5% розміру власного капіталу підприємства.

### 4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

#### Використання оцінок і припущень

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Підприємства застосування суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань, а також сум доходів та витрат, відображених протягом звітного періоду. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються доцільними за поточних обставин. Фактичні результати можуть відрізнитися від таких оцінок.

#### Основні джерела оцінок

##### *Строки корисного використання основних засобів*

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

(в тисячах гривень)

#### 4. Суттєві облікові судження та основні джерела оцінок (продовження)

##### Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються в балансі окремими статтями необоротних активів або довгострокових зобов'язань.

У статті «Витрати (дохід) з податку на прибуток» проміжного звіту про фінансові результати наводиться лише сума поточного податку на прибуток, а на дату річного балансу в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності здійснюється відповідне коригування (збільшення, зменшення) суми витрат з податку на прибуток з урахуванням змін відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань за звітний рік.

#### 5. Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років гроші та їх еквіваленти представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти в гривнях на рахунках в банках	19 129	33 919
Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках в банках	19 844	11 206
<b>Всього (рядок 1165)</b>	<b>38 973</b>	<b>45 125</b>

Грошові кошти Підприємства на рахунках в банках розміщуються в ПАТ «Сітібанк» м. Київ.

#### 6. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 26 975 тис. грн.

#### 7. Податок на прибуток

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, Компанія сплачувала податок на прибуток підприємств за ставкою 18%.

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України, з урахуванням відстроченого оподаткування. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр. Підприємство визнало відстрочені податкові активи, що стосуються різниць у нарахуванні забезпечень та резервів по яких будуть відображені в податковому обліку в наступному фінансовому році.

Основні компоненти відстрочених податкових активів представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
<b>Складові частини відстроченого податкового активу/(зобов'язання)</b>		
Основні засоби та нематеріальні активи	(27)	(29)
Дебіторська заборгованість	251	272
Інші парахування	9 969	12 534
<b>Всього відстрочений податковий актив</b>	<b>10 193</b>	<b>12 783</b>
Невизначений відстрочений податковий актив	-	-
<b>Чисті відстрочені податкові активи</b>	<b>10 193</b>	<b>12 783</b>

(в тисячах гривень)

**7. Податок на прибуток (продовження)**

Узгодження між сумою витрат із податку на прибуток і сумою фінансового результату, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчився 31 грудня, є таким:

	2020 рік	2019 рік
Прибуток до оподаткування	79 226	61 395
Витрати з податку на прибуток за діючою ставкою 18%	14 261	11 051
Вплив на податок на прибуток:		
Тимчасові податкові різниці	(2 527)	
Різниці, що не включаються до складу витрат	42	69
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу витрат/(доходів), при визначенні оподаткованого прибутку	12	12
Зміна у невизначених відстрочених податкових активах	-	(16 495)
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>11 679</b>	<b>(5 432)</b>

**8. Пов'язані сторони**

Розрахунки з пов'язаними сторонами відображають операції з материнською компанією, компаніями, що перебувають під контролем материнської компанії, а також розрахунки з провідним управлінським персоналом. В 2020 та 2019 роках Підприємство здійснювало наступні операції з пов'язаними сторонами:

	2020 рік	2019 рік
<b>Придбання послуг</b>		
Kuehne+Nagel International AG	129 030	161 348
<b>Разом</b>	<b>129 030</b>	<b>161 348</b>
<b>Надання послуг</b>		
Kuehne+Nagel International AG	121 508	85 840
Kuehne+Nagel (AG & Co.) KG	61 760	49 539
<b>Разом</b>	<b>183 268</b>	<b>135 379</b>

Станом на 31 грудня дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами була відображена в наступних рядках фінансової звітності:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
<b>Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги</b>		
Компанії контролювані материнською компанією	86 414	54 847
<b>Всього дебіторська заборгованість</b>	<b>86 414</b>	<b>54 847</b>
<b>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги</b>		
Компанії контролювані материнською компанією	40 315	39 167
<b>Всього кредиторська заборгованість</b>	<b>40 315</b>	<b>39 167</b>

**Умови операцій з пов'язаними сторонами**

Станом на кінець року зашки заборгованості перед пов'язаними сторонами є незабезпеченими та мають бути погашені грошовими коштами протягом 12 місяців з дати виникнення.

(в тисячах гривень)

**8. Пов'язані сторони (продовження)****Винагорода провідному управлінському персоналу**

У 2020 році провідний управлінський персонал Підприємства складався з 11 осіб (2019 рік – 13 осіб). У 2020 році загальна сума винагороди, нарахована ключовому управлінському персоналу у вигляді заробітної плати, премій та прирівняних до заробітної плати виплат, складала 24 281 тис. грн (2019 рік 22 136 тис. грн).

**9. Фактичні та умовні зобов'язання****Податкові ризики**

Українське законодавство та регулювання, що стосується оподаткування та здійснення операційної діяльності, продовжує бути притаманним перехідній економіці. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформульовані та їх трактування залежить від точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем. Керівництво вважає, що Підприємство повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату чи нарахування всіх необхідних податків. У разі неспевненості, Підприємство здійснює нарахування податкових зобов'язань, спираючись на попередні розрахунки. Керівництво Підприємства вважає, що станом на 31 грудня 2019 року трактування Підприємством відповідного законодавства є належним, і що податкова позиція Підприємства буде відстоювана.

**Трансфертне ціноутворення**

Виходячи з положень законодавства України, деякі угоди Підприємства з пов'язаними сторонами повинні бути предметом контролю з боку податкових органів на предмет трансфертного ціноутворення (ТЦ). Існує імовірність, що податкові органи можуть оскаржити підхід Компанії і оцінити додаткові зобов'язання з податку на прибуток, стверджуючи, що її контрактні ціни не відповідають принципу «втягнутої руки». Якщо дане твердження матеріалізується, Компанія буде зобов'язана здійснити коригування податку на прибуток в сторону збільшення зобов'язань щодо угод, які не відповідають принципу «втягнутої руки».

**10. Інформація про фінансові інструменти та ризики****Фінансові інструменти та управління ризиками**

У процесі господарської діяльності Підприємство підпадає під вплив економічних, правових та інших внутрішніх і зовнішніх факторів. У зв'язку з цим виникають певні ризики, що можуть істотно впливати на його фінансовий стан і фінансові результати діяльності.

**Валютний ризик**

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Чутливість Підприємства до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, насамперед, операційною діяльністю (дебіторська та кредиторська заборгованості, депозитовані в іноземній валюті).

Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи й зобов'язання Підприємства, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були наступними:

	Грн за 1 долар США	Грн за 1 євро
1 січня 2019 року	27,6883	31,7141
31 грудня 2019 року	23,6862	26,4220
31 грудня 2020 року	28,2746	34,7396

(в тисячах гривень)

## 10. Інформація про фінансові інструменти та ризики (продовження)

	Євро		Долари США	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
<b>Активи</b>				
Грошові кошти та їхні еквіваленти	15 241	2 094	4 603	9 111
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	87 414	57 051	–	102
<b>Всього активів</b>	<b>102 655</b>	<b>59 145</b>	<b>4 603</b>	<b>9 213</b>
<b>Зобов'язання</b>				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	40 605	39 733	–	19
<b>Всього зобов'язань</b>	<b>40 605</b>	<b>39 733</b>	<b>–</b>	<b>19</b>
<b>Чиста валютна позиція</b>	<b>62 050</b>	<b>19 412</b>	<b>4 603</b>	<b>9 194</b>

У поданій нижче таблиці представлена чутливість фінансового результату до оподаткування Підприємства до ймовірної зміни обмінних курсів (у результаті змін у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

	Послаблення (укріплення)	Ефект на прибуток до оподаткування
<b>31 грудня 2020 року</b>		
Зміна курсу валют: гривня / долар США	15%	690
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-12%	(552)
Зміна курсу валют: гривня / євро	16%	9 928
Зміна курсу валют: гривня / євро	-14%	(8 687)
<b>31 грудня 2019 року</b>		
Зміна курсу валют: гривня / долар США	10%	919
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-10%	(919)
Зміна курсу валют: гривня/євро	10%	1 941
Зміна курсу валют: гривня/євро	-10%	(1 941)

*Ризик ліквідності*

Підприємство аналізує свої активи за строками давності та зобов'язання за строками погашення і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків оплат різних фінансових інструментів. Потребні Підприємства в короткостроковій та довгостроковій ліквідності фінансуються здебільшого за рахунок грошових потоків від операційної діяльності.

У наступній таблиці представлена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Підприємства у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня:

	До 6 місяців	Від 6 до 12 місяців	Всього
<b>31 грудня 2020 року</b>			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	130 691	297	130 988
<b>Всього</b>	<b>130 691</b>	<b>297</b>	<b>130 988</b>
<b>31 грудня 2019 року</b>			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	116 477	9	116 486
<b>Всього</b>	<b>116 477</b>	<b>9</b>	<b>116 486</b>

(в тисячах гривень)

## 10. Інформація про фінансові інструменти та ризики (продовження)

*Кредитний ризик*

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які

потенційно можуть призвести до істотної концентрації кредитного ризику Підприємства, складаються в основному із грошових коштів та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

Максимальний кредитний ризик для Підприємства на 31 грудня був пов'язаний з наступними фінансовими інструментами:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	38 973	45 125
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	209 104	164 492
<b>Всього</b>	<b>248 077</b>	<b>209 617</b>

Станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2019 дебіторська заборгованість за роботи та послуги складається із заборгованості пов'язаних сторін. Керівництво не вважає цей ризик суттєвим.

Станом на 31 грудня аналіз за строками погашення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості Підприємства був таким:

	Усього	Заборгованість, корисність якої повністю знецінена	Не прострочена і не знецінена	Прострочена, але не знецінена				
				До 30 днів	30-60 днів	60-90 днів	90-120 днів	Більше 120 днів
2020 рік	210 499	1 395	200 480	8 169	147	249	41	18
2019 рік	166 004	1 512	149 859	14 001	632	–	–	–