

СТАТІСТИЧНА СЛУЖБА

**Додаток 1**

**до Приміток до річної фінансової звітності  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
"Виробниче об'єднання "АДАМАС"  
код 24746112**

**За 2021 рік,  
що закінчився 31 грудня 2021 року**

## 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИРОБНИЧЕ  
ОБ'ЄДНАННЯ «АДАМАС»

(Скорочена назва ТОВ «ВО «АДАМАС»).

Код ЄДРПОУ 24746112

Індивідуальний податковий номер 247461126596

Податкова та юридична адреса: 04107, місто Київ., вулиця Багговутівська,  
будинок 8/10.

Фактична адреса: 03067, місто Київ, вулиця Олекси Тихого (Виборзька), будинок  
42А.

Телефон (044) 401-05-67

Відкриті рахунки:

1. МФО 307123 ПАТ "БАНК ВОСТОК", м. Дніпропетровськ,

р/р № UA463071230000026008010082965;

2. МФО 254347 ПАТ КБ "Приватбанк",

р/р №UA113206490000026004052674148

3. МФО 306500 ПАТ "АБ "РАДАБАНК"

р/р №UA833065000000026009300008105

Дата та місце реєстрації підприємства : 17.04.1997р. ,1 074 120 0000 001771,

Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація.

Розмір статутного капіталу: 25 650,00 грн.

Організаційно-правова форма: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ.

Форма власності: Приватна власність.

Види діяльності:

Основний: 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами.

Інші:

3	8	.	3	1	Демонтаж (розбирання) машин і устаткування
3	2	.	1	2	Виробництво ювелірних і подібних виробів
2	4	.	4	1	Виробництво дорогоцінних металів
3	3	.	1	2	Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
3	8	.	3	2	Відновлення відсортованих відходів
4	6	.	7	7	Оптова торгівля відходами та брухтом
9	5	.	1	1	Ремонт комп'ютерів і периферійного устаткування
9	5	.	1	2	Ремонт обладнання зв'язку
4	6	.	3	3	Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами
4	6	.	2	1	Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
6	3	.	9	9	Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.
8	1	.	2	2	Інша діяльність із прибирання будинків і промислових об'єктів
7	3	.	2	0	Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер):

Полозов Віктор Олександрович Адреса засновника: 19772, Черкаська область,  
Золотоніський район, село Коробівка, вулиця Набережна, будинок 106.

## Перелік засновників юридичної особи:

П.І.Б.	ПІН, дата народження	Паспортні дані	Місце проживання (індекс, адреса, телефон, E-mail)	Частка, %	Форма внеску до статутного фонду (грошова, натуральна)
Полозов Віктор Олександрович	2142719797, 31.08.1958	серія НЕ №754996, виданий Золотоніським РС УДМС в Черкаській області від 29.07.2015 року	19772, Черкаська область, Золотоніський район, село Коробівка, вулиця Набережна, будинок 106, +380503314477	50	грошова
Шевчук Олег Афанасійович	2150319418, 05.03.1968	серія НС №600182, виданий Придніпровським РВ УМВС України в Черкаській області 02 квітня 1999 року	18029, Черкаська обл., місто Черкаси, вул. Героїв Майдану, будинок 8, квартира 111	25	грошова
Сафронов Валерій Григорович	2193706174, 23.01.1960	серії НС №312001, виданий Придніпровським РВ УМВС України в Черкаській області 18 липня 1997 року	37502, Полтавська обл., місто Лубни, пров. Безроди Анатолія, будинок 4, квартира 2	25	грошова

ТОВ «ВО АДАМАС» отримало ліцензію від Державної пробірної служби України на «Збирання, первинну обробку відходів і брухту дорогоцінних металів», термін використання – необмежений, дата видачі 02.04.2012.

Дочірніх підприємств, філій, відокремлених підрозділів не має.

Не складає консолідовану звітність.

Відомості про органи управління юридичної особи ВИКОНАВЧИЙ: ДИРЕКЦІЯ. Вищим органом управління є Загальні збори учасників. Загальне керівництво Товариством здійснює Генеральний директор, голова колегіального органу, який призначається Загальними зборами учасників.

Загальна чисельність працівників станом на 31 грудня 2020 року складає 7 осіб.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, платник ПДВ. На кінець року відсутні погоджені й не сплачені вчасно зобов'язання.

Генеральний директор ТОВ «ВО АДАМАС» Більницький Володимир Михайлович - з 01.09.2020. E-mail: adamas\_buh@ukr.net.

## 2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

38

Представлена фінансова звітність, підготовлена відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), включає всі прийняті і діючі в звітному періоді стандарти і повністю їм відповідає.

Фінансова звітність Товариства за 2021 рік, відображає його фінансовий стан на 31.12.2021 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також надає розкриття та іншу пояснювальну інформацію, на основі П(С)БО, які визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Товариства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є українська гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Фінансова звітність Товариства за 2021 р. була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

Фінансова звітність Товариства за 2021 р. складається з :

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік,
- Звіт про власний капітал за 2020 та 2021 роки,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік,
- Додатку 1 до приміток до річної фінансової звітності (даний документ).

До звітності Товариства також відноситься Звіт про управління за 2021 рік, який не є фінансовою звітністю, й містить достовірну фінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

Принципи та методи процедур при відображенні господарських операцій визначаються Підприємством самостійно та висвітлені в наказі «Про облікову політику на підприємстві» від 04.01.2020 р.

Обробка даних бухгалтерського обліку здійснюється за допомогою програмного забезпечення «1С:Предприятие 8.3 (версія 8.3.9)».

### **3. ІСТОТНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

Амортизація нараховується з використанням таких методів:

- основних засобів — прямолінійний,
- нематеріальних активів — прямолінійний метод;
- малоцінних необоротних матеріальних активів — 100% вартості в першому місяці використання;
- малоцінних швидкозношуваних предметів — 100% при передачі в експлуатацію.

Використовується вартісна межа для визнання малоцінних необоротних матеріальних активів (зі строком корисного використання понад один рік) — 6000 грн

Згідно ПсБУ 28, на дату річного балансу підприємство оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами, а щодо активів, відображених в обліку за переоціненою вартістю, - у порядку, передбаченому відповідним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

Після визнання втрат від зменшення корисності активу, що амортизується, нарахування амортизації здійснюється виходячи з нової балансової (залишкової) вартості

активу і переглянутого (у разі зміни) строку його корисного використання (експлуатації).

Якщо ознаки зменшення корисності активу перестали існувати, то вигоди від відновлення корисності активу визнаються іншим доходом, а щодо активів, відображених в обліку за переоціненою вартістю, - у порядку, передбаченому відповідним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку з одночасним збільшенням його балансової (залишкової) вартості.

Після відновлення корисності активу, що амортизується, нарахування амортизації здійснюється виходячи з нової балансової (залишкової) вартості активу і переглянутого (у разі зміни) строку його корисного використання (експлуатації). Балансова (залишкова) вартість активу, збільшена внаслідок відновлення його корисності, не повинна перевищувати балансову (залишкову) вартість цього активу, визначену на дату відновлення корисності без урахування попередньої суми втрат від зменшення його корисності

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне їх найменування.

Вартість транспортно-заготівельних витрат включається в ціну придбаного товару (партії).

У разі вибуття запасів застосовується метод їх оцінки: - FIFO.

Величина резерву сумнівних боргів розраховується із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Створюється резерв забезпечення на:

- виплату відпусток працівникам підприємства. Величина забезпечення розраховується шляхом множення фактично нарахованої працівникам заробітної плати на коефіцієнт резервування, який обчислюють як відношення річної планової суми коштів на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи (послуг).

Звіт про рух грошових коштів складається з застосуванням прямого методу.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання відображаються у річній фінансовій звітності.

Встановлено межі суттєвості для:

- окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства, — 5% підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;

- окремих видів доходів і витрат — 5% чистого прибутку (збитку) підприємства;

- зменшення корисності об'єктів основних засобів та нематеріальних активів — відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості — 20%;

- визначення подібних активів — різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не має перевищувати 10%;

- статей балансу — 5% підсумку балансу;

- статей звіту про фінансові результати — 5% суми чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);

- статей звіту про рух грошових коштів — 5% суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності;

- статей звіту про зміни у власному капіталі — 5% розміру власного капіталу підприємства.

#### **Основні джерела невизначеності оцінок**

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

*Знецінення торгової дебіторської заборгованості*

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

*Строки корисного використання та ліквідаційна вартість основних засобів*

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

*Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти*

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

#### **4. ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, В УМОВАХ ЯКОГО ТОВАРИСТВО ЗДІЙСНЮЄ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ**

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні.

Економічна ситуація в Україні протягом 2021 року знаходилась під значним впливом пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, офіційно визнаної Всесвітньою організацією охорони здоров'я 11 березня 2020 року. Результати першого кварталу 2021 року продемонстрували значний спад абсолютно в усіх сферах економіки, тоді як з другої половини року спостерігалась деяка стабілізація та зменшення темпів спаду.

Керівництво Компанії 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 може негативно впливати на діяльність Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

#### **5. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ**

Оцінка управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі охоплює період 2 років.

Ми маємо план забезпечення безперервності і відновлення діяльності, порушеною в результаті непередбачених обставин. Він визначає порядок, способи і терміни здійснення комплексу заходів щодо запобігання або своєчасної ліквідації наслідків можливого порушення режиму повсякденного функціонування Товариства, викликаного непередбаченими обставинами (виникненням надзвичайної ситуації або іншою подією, настання якого несе в собі загрозу значних матеріальних втрат чи інших наслідків, що перешкоджають виконання прийнятих на себе зобов'язань).

Ми стверджуємо, що керівництво визнає свою відповідальність за розробку, встановлення й підтримання системи внутрішнього контролю, необхідну для запобігання та виявлення шахрайства.

Виходячи з специфіки нашого бізнесу, а саме, оптової торгівлі хімічними продуктами, в нових економічних умовах пандемії коронавірусної хвороби, застосувавши жорстку політику економії та скорочення витрат, ми маємо намір утримати досягнуті обсяги продаж.

Керівництво товариства вважає що не існує невизначеності, що стосується безперервності діяльності, ми маємо намір працювати в досяжному майбутньому.

## 6. РОЗКРИТТЯ ОКРЕМИХ ЕЛЕМЕНТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2021 РІК

Інша поточна дебіторська заборгованість включає: (тис. грн.)

Показник	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2021 р.
Розрахунки з постачальниками	41247	52446
Розрахунки з іншими дебіторами	65287	56397
-	-	-
Всього	106534	108843

Інформація щодо власного капіталу за звітний період

	Примітки	Зареєстрований (пайовий) капітал	Резервний капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Всього
Залишок на початок 2020 року		26			17024		17050
Коригування							
Скоригований залишок на початок 2020 року		26			17024		17050
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					-1242		-1242
Відрахування до резервного капіталу							
Інші зміни в капіталі					-124		-124
Разом змін в капіталі					-1366		-1366
Залишок на кінець 2020 року		26			15658		15684
Залишок на початок 2021 року		26			15658		15684
Коригування							
Скоригований залишок на початок 2021 року		26			15658		15684
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					3424		3424
Відрахування до резервного капіталу							
Внески до додаткового капіталу							
Інші зміни в капіталі							

Разом змін в капіталі				3424	3424
Залишок на кінець 2021 року		26		19082	19108

## 7. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

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

Пов'язаними сторонами вважаються:

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

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

Операції пов'язаних сторін - передача активів або зобов'язань однією пов'язаною стороною іншим пов'язаним сторонам.

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

Назва, П.І.Б.	Код ЄДРПОУ / ІПН	Природа зв'язків з Компанією	Вид діяльності
Красногірське ТОВ	34223684	постійний партнер по бізнесу, родичі є власниками	Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур
Красногірський олійний завод ТОВ	36774750	постійний партнер по бізнесу, родичі є власниками	Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами
ТОВ «НТЦ «АЛВІГО»	32984659	постійний партнер по бізнесу, родичі є власниками	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
ТОВ «ХІМТЕХНОЛОГІЯ»	35774461	постійний партнер по бізнесу, родичі є власниками	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах

Операції з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2021 років, були представлені наступним чином:

Опис	2020	2021
	Операції, тисяч гривень	Операції, тисяч гривень
Отримані позики (погашення)	540,0	4985,5
Виплати/надання позик	5172,0	22620,9
Послуги, оренда, що надані пов'язаним сторонам	362,0	0,0



Постачання ТМЦ пов'язаним сторонам	7738,7	2682,0
Купівля послуг та запасів	38243,2	131175,9
Оренда у пов'язаних осіб	124,4	2,4

### 8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Під подіями після дати балансу Товариство розуміє всі події до дати затвердження фінансової звітності до випуску, навіть якщо ці події відбуваються після оприлюднення фінансового результату чи іншої вибіркової фінансової інформації. Товариство розділяє події після дати балансу на такі, що вимагають коригування після звітного періоду, та такі, що не вимагають коригування після звітного періоду.

В період між датою балансу і датою кінцевого затвердження фінансової звітності до випуску, не відбулось інших суттєвих подій, крім викладених в Примітках 4 та 5, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності.

Відповідно до засад, визначених П(с)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах" щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства за попередній звітний 2021 рік відсутні.

### 9. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Повний пакет Фінансової звітності окремого підприємства за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску Наказом № 1/26-02 від 10 квітня 2022 року.

Генеральний директор

Бухгалтер

18 квітня 2022 року



*Картнер забезпечив  
з аудитором  
аудиторська  
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
«МОНОЛІТ»  
ІДЕНТИФІКАЦІЙНИЙ КОД  
24746112  
УКРАЇНА»*