Товариство з обмеженою відповідальністю
“Колгейт-Палмолів Україна”

Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2021 року

Разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

Стор.

Звіт незалежного аудитора
Заява про відповідальність керівництва

Баланс (Звіт про фінансовий стан) 1
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 33
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) 55
Звіт про власний капітал 66
Примітки до річної фінансової звітності 77
Облікова політика 2121
Інші примітки до фінансової звітності 2929

Заява про відповідальність керівництва

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна":

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна" (надалі –"Компанія") на 31 грудня 2021 року та результати його діяльності за 2021 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

2. Керівництво Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

3. При складанні фінансової звітності Керівництво Компанії несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

4. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 1 – 49, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 21 – 28, її застосування було послідовним і підтверджувалось обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

5. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

11 жовтня 2023 року

Директор _____ Крищенко Оксана

		Коди		
	Дата (рік, місяць, число)	2021	12	31
Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"	За ЄДРПОУ	31776774		
Територія: Україна, Київська обл.	За КОАТУУ	8038500000		
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами	За КВЕД	46.45		

Середня кількість працівників: 38
Адреса, телефон: 04071, м.Київ, вул. Верхній Вал, будинок 10
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "V" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 року

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	-	-
первісна вартість		1001	364	364
накопичена амортизація		1002	(364)	(364)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	32	1 506
Основні засоби		1010	5 840	6 844
первісна вартість		1011	17 086	18 896
Знос		1012	(11 246)	(12 052)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	4	1045	13 708	12 966
Інші необоротні активи		1090	-	
Усього за розділом I		**1095**	**19 580**	**21 316**
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	93 362	91 842
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	34 972	23 487
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	5	1130	12 333	7 826
з бюджетом		1135	8	13
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	99	50
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	9	1145	2 144	845
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	203 518	190 701
Витрати майбутніх періодів		1170	347	476
Інші оборотні активи		1190	367	3
Усього за розділом II		**1195**	**347 150**	**315 243**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		**1200**	-	-
Баланс		**1300**	**366 730**	**336 559**

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 року

Форма №1
(продовження)

ПАСИВ	Інші Примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	6	1400	1 328	1 328
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	135 683	133 934
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		**1495**	**137 011**	**135 262**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		**1595**	**-**	**-**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	7	1615	81 670	67 220
розрахунками з бюджетом	8	1620	10 285	12 585
у тому числі з податку на прибуток		1621	4 000	7 312
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	2 201	15
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	9	1645	124 592	109 541
Поточні забезпечення		1660	10 968	11 932
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	3	4
Усього за розділом III		**1695**	**229 719**	**201 297**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		**1700**	**-**	**-**
Баланс		**1900**	**366 730**	**336 559**

Директор Крищенко Оксана

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		2021	12	31
Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"	За ЄДРПОУ	31776774		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік

Форма № 2 | Код за ДКУД: 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	13	2000	745 207	759 552
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	14	2050	(370 345)	(334 039)
Валовий: Прибуток		2090	**374 862**	**425 513**
Збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи		2120	3 938	2 929
Адміністративні витрати	15	2130	(101 940)	(107 724)
Витрати на збут	16	2150	(132 699)	(170 696)
Інші операційні витрати		2180	(3 106)	(9 030)
Фінансовий результат від операційної діяльності: Прибуток		2190	**141 055**	**140 992**
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	3 808	5 396
Інші доходи		2240	484	1 925
Фінансові витрати		2250	(511)	(429)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(131)	(2 260)
Фінансовий результат до оподаткування: Прибуток		2290	**144 705**	**145 624**
Збиток		2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	10	2300	(28 156)	(27 540)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: Прибуток		2350	116 549	118 084
Збиток		2355	-	-

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		**2450**	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		**2460**	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		**2465**	**116 549**	**118 084**

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік
Форма №2
(продовження)

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	9 510	13 894
Витрати на оплату праці		2505	30 609	30 399
Відрахування на соціальні заходи		2510	5 036	4 422
Амортизація		2515	2 647	4 104
Інші операційні витрати		2520	189 943	234 631
Разом		**2550**	**237 745**	**287 450**

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Директор _____ Крищенко Оксана

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		2021	12	31
Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"	За ЄДРПОУ	31776774		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 рік

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	1 177 189	1 169 477
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	360	138
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунах		3025	3 858	5 599
Інші надходження		3095	-	-
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(960 105)	(870 966)
Праці		3105	(23 926)	(26 956)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(5 143)	(4 422)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(82 063)	(85 162)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(24 176)	(31 379)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(43 003)	(50 123)
Витрати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(14 884)	(3 660)
Інші витрачання		3190	(186)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності		**3195**	**109 984**	**187 708**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	577	-
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(3 542)	(1 459)
Виплати за деривативами		3270		-
Інші платежі		3290		-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		**3295**	**(2 965)**	**(1 459)**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від: Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	-
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	-	-
Погашення позик		3350	-	-
Сплату дивідендів		3355	(118 298)	(123 413)
Інші платежі		3390	-	-
Витрачення на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	(690)	(550)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		**3395**	**(118 988)**	**(123 963)**
Чистий рух грошових коштів за звітний період		**3400**	**(11 969)**	**62 286**
Залишок коштів на початок року		3405	203 518	138 949
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	(848)	2 283
Залишок коштів на кінець року		3415	190 701	203 518

Директор Крищенко Оксана

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		2021	12	31
Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"	За ЄДРПОУ	31776774		

Звіт про власний капітал
за 2021 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	**1 328**	**-**	**-**		**135 683**	**-**	**-**	**137 011**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**1 328**	**-**	**-**	**-**	**135 683**	**-**	**-**	**137 011**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	**-**	**-**	**-**	**-**	**116 549**	**-**	**-**	**116 549**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(118 298)	-	-	**(118 298)**
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-		-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(1 749)**	**-**	**-**	**(1 749)**
Залишок на кінець року	**4300**	**1 328**	**-**	**-**	**-**	**133 934**	**-**	**-**	**135 262**

Директор _____ Крищенко Оксана

		Коди		
Дата (рік, місяць, число)		2021	12	31
За ЄДРПОУ		31776774		
За КОАТУУ		8038500000		
За СПОДУ				
За КОПФГ		240		
За КВЕД		46.45		

Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"
Територія: Україна, Київська обл.
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами
Одиниця виміру: тис. грн.

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	364	364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364	364
Разом	**080**	**364**	**364**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**364**	**364**
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
З рядка 080 графа 14		
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083	-
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	084	-
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Форма № 5

(продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	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	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1 385	1 038	-	-	-	-	-	277	-	-	-	1 385	1 315	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	8 867	5 728	351	-	-	1 422	1 422	1 228	-	-	-	7 796	5 534	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4 208	2 041	3 205	-	-	404	404	970	-	-	-	7 009	2 607	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 172	2 127	50	-	-	15	15	86	-	-	-	2 207	2 198	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	454	312	45	-	-	-	-	86	-	-	-	499	398	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	17 086	11 246	3 651	-	-	1 841	1 841	2 647	-	-	-	18 896	12 052	-	-	-	-

Найменування показника		Код рядка	Сума
З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	263	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	264	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	2641	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	265	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	2651	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	266	-
Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду		267	5 804
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	268	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	269	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік
Форма № 5
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3 650	1 506
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3 652	1 506

З 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
А.Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б.Інші фінансові інвестиції в:		-	-	-
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 графа 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 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	3 677	1 259
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	261	1 847
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	
Фінансова оренда активів		550	-	511
Інші фінансові доходи і витрати		560	3 808	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	-
Інші доходи і витрати		630	484	131

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
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	-
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів	633	-

Інші фінансові доходи включають проценти отримані за розміщення короткострокових депозитів.

Примітки до річної фінансової звітності

за 2021 рік

Форма № 5

(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	190 701
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	**690**	**190 701**

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат Іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відраховання				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	5 256	931	-	932	-	-	5 255
Забезпечення наступних витрат на додаткове 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 обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Резерв на виплату премій персоналу	760	5 712	3 194	-	4 529	-	-	4 377
Інші забезпечення	770	-	2 300	-	-	-	-	2 300
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	**780**	**10 968**	**6 425**	**-**	**5 461**	**-**	**-**	**11 932**

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік
Форма № 5
(продовження)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1 276	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	90 566	-	-
Разом	**920**	**91 842**	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:		
відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених у заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік
Форма № 5
(продовження)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	23 487	23 487	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	496
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2021 рік
Форма № 5
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	27 414
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	13 708
на кінець звітного року	1225	12 966
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	28 156
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	27 414
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	742
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	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2 647
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		-
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Форма № 5

(продовження)

XIV. Біологічні активи

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
З рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Форма № 5 (продовження)

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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Директор Крищенко Оксана

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" (Форма № 6)

І. Показники пріоритетного звітного господарського сегменту

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Господарський															
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	749 145	762 481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	749 145	762 481
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	745 207	759 552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	745 207	759 552
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	3 938	2 929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 938	2 929
Фінансові доходи звітних сегментів	020	3 808	5 396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 808	5 396
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	3 808	5 396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 808	5 396
Інші доходи	030	484	1 925	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	484	1 925
Усього доходів звітних сегментів	040	753 437	769 802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	753 437	769 802
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	753 437	769 802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	753 437	769 802

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" (Форма № 6) (продовження)

І. Показники пріоритетного звітного господарського сегменту

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Господарський															
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	(370 345)	(334 039)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(370 345)	(334 039)
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	(370 345)	(334 039)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(370 345)	(334 039)
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	(101 940)	(107 724)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(101 940)	(107 724)
Витрати на збут	100	(132 699)	(170 696)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(132 699)	(170 696)
Інші операційні витрати	110	(3 106)	(9 030)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 106)	(9 030)
Фінансові витрати звітних сегментів	120	(511)	(429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(511)	(429)
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	(131)	(2 260)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(131)	(2 260)
Усього витрат звітних сегментів	140	(608 732)	(624 178)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(608 732)	(624 178)
Нерозподілені витрати	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фінансові витрати	152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток	154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	(608 732)	(624 178)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(608 732)	(624 178)

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" (Форма № 6) (продовження)

I. Показники пріоритетного звітного господарського сегменту

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Господарський															
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	144 705	145 624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144 705	145 624
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	144 705	145 624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144 705	145 624
5. Активи звітних сегментів	200	336 559	366 730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336 559	366 730
з них: Гроші та їх еквіваленти	201	190 701	203 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 701	203 518
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	202	7 826	12 333	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 826	12 333
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	203	23 487	34 972	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 487	34 972
Запаси	204	91 842	93 362	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 842	93 362
Інші активи	205	22 703	22 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 703	22 545
Нерозподілені активи	220																
з них:	221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	336 559	366 730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336 559	366 730
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	201 297	229 719	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201 297	229 719
з них: Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	241	67 220	81 670	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67 220	81 670
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	242	109 541	124 592	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 541	124 592
Інші зобов'язання	243	11 951	13 172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 951	13 172
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	244	12 585	10 285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 585	10 285
Нерозподілені зобов'язання	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	262	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	264	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	201 297	229 719	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201 297	229 719
7. Капітальні інвестиції	280		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
8. Амортизація необоротних активів	290	2 647	4 104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 647	4 104

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" (Форма № 6) (продовження)

II. Показники за допоміжним звітним географічним збутовим сегментом

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Географічний збутовий															
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	745 207	759 552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	745 207	759 552
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	336 559	366 730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336 559	366 730
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжним звітним географічним збутовим сегментом

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Збутовий															
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	745 207	759 552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	745 207	759 552
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	336 559	366 730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336 559	366 730
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник Крищенко Оксана

Облікова політика

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки даної фінансової звітності, наведено нижче:

1. Основа підготовки

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року №996-XIV з подальшими доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ. Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятися від розрахункових.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2021 року.

2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

3. Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках на кінець року перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
1 Долар США	27.2782 гривень	28.274 гривень
1 Євро	30.9226 гривень	34.739 гривень

4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Строк амортизації нематеріальних активів визначається щодо кожного об'єкта окремо в момент зарахування його на баланс відповідно до правовстановлюючого документа, для авторських прав та суміжних з ними прав – відповідно до правовстановлюючого документа але не менш як 2 роки.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

Облікова політика (продовження)

5. Основні засоби

Основними засобами визнаються активи вартістю понад 20 000 гривень, очікуваний строк використання яких перевищує один рік. Основні засоби обліковуються за їхньою вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з сум, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків); реєстраційних зборів, державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів, сум ввізного мита, непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству), витрат зі страхування ризиків доставки основних засобів, витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів).

Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується з одночасним створенням забезпечення на обґрунтовану розрахунком суму зобов'язання, яке відповідно до законодавства виникає у підприємства щодо демонтажу, переміщення цього об'єкта та приведення земельної ділянки, на якій він розташований, у стан, придатний для подальшого використання.

Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

Групи основних засобів	**Роки**
Будинки, споруди та передавальні пристрої	25
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	3

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% в момент введення в експлуатацію, окрім комп'ютерів, приладів, комп'ютерних програм, телефонів (в тому числі стільникових), мікрофонів і рацій, вартість яких перевищує 2500 гривень – для їх амортизації використовується прямолінійний метод амортизації та встановлено строк корисного користування не менше ніж 2 роки.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються виходячи з їхньої балансової вартості та беруться до уваги при визначенні операційного прибутку.

Облікова політика (продовження)

6. Запаси

Запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації це очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

Оцінка запасів товарів при вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Оцінка запасів рекламних, пакувальних, палива при вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Для запасів, які знаходяться в дорозі, створюється резерв згідно інформації отриманої з супровідних документів (інвойсів) та витрат на транспортування.

Запаси відображаються у звітності з урахуванням резервів, створених на випадок їхнього повільного руху, пошкодження або морального старіння.

7. Облік оренди

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди.

Оренда активів, за якої всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння активом передаються орендарю, класифікується як фінансова оренда.

Компанія відображає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив і зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу або теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів.

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів та вартістю об'єкта фінансової оренди, за якою він був відображений у бухгалтерському обліку орендаря на початку строку фінансової оренди, є фінансовими витратами орендаря і відображається у бухгалтерському обліку і звітності лише в сумі, що відноситься до звітного періоду. Розподіл фінансових витрат між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням орендної ставки відсотка на залишок зобов'язань на початок звітного періоду.

Компанія відображає в бухгалтерському обліку наданий у фінансову оренду об'єкт як дебіторську заборгованість орендаря в сумі мінімальних орендних платежів і негарантованої ліквідаційної вартості за вирахуванням фінансового доходу, що підлягає отриманню, з визнанням іншого доходу (доходу від реалізації необоротних активів). Одночасно залишкова вартість об'єкта фінансової оренди виключається з балансу орендодавця з відображенням у складі інших витрат (собівартості реалізованих необоротних активів).

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів і негарантованої ліквідаційної вартості об'єкта фінансової оренди та теперішньою вартістю вказаної суми, що визначена за орендною ставкою відсотка, є фінансовим доходом орендодавця.

Розподіл фінансового доходу між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням орендної ставки відсотка на залишок дебіторської заборгованості орендаря на початок звітного періоду.

Облікова політика (продовження)

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська та кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованості.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

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

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

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу і початково визнається за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості. Згідно з чинним законодавством строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Додатково створюється резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи та послуги, що визначається виходячи з питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг на умовах наступної оплати за попередні 3 роки.

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

Облікова політика (продовження)

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

11. Капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства.

Резервний капітал формується щорічними відрахуваннями з нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами.

12. Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

13. Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідмовну угоду (обтяжливий контракт) придбати актив чи послуги. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

14. Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має зобов'язання, яке виникло у результаті подій, які відбулися в минулому, і є імовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою відображається коли співробітники набувають права на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в інших примітках до фінансової звітності.

15. Пенсійні зобов'язання

Компанія сплачує на користь своїх співробітників єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Внесок Компанії розраховується від нарахованої заробітної плати її працівників та включається у витрати того періоду, якого він стосується.

Облікова політика (продовження)

16. Зменшення корисності активів

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість поокремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу - найбільшу з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Незалежно від наявності ознак зменшення корисності активів Компанія на дату річного балансу визначає суму очікуваного відшкодування від нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання і не використовуваних на дату річного балансу нематеріальних активів.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається шляхом застосування відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.
Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

17. Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2021 році – 18%, (у 2020 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподатковуваного прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

Облікова політика (продовження)

18. Податок на додану вартість ("ПДВ")

ПДВ в Україні, де переважно здійснюється діяльність Компанії, розраховується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ.

В інших випадках ПДВ показується розгорнуто. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

19. Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Процентний дохід визнається за методом нарахування, якщо тільки його отримання не є сумнівним.

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.

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати та інші прямі витрати.

Облікова політика (продовження)

20. Фінансові витрати

Фінансові витрати - витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, до якого вони відносяться, окрім випадку капіталізації фінансових витрат, пов'язаних із створенням кваліфікаційного активу. Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

21. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

22. Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

23. Звітність за сегментами

Формат подання інформації про операційні сегменти відповідає формату внутрішньої звітності, яка подається особі, відповідальній за прийняття операційних рішень Компанії. Особа, відповідальна за прийняття операційних рішень Компанії, відповідає за розподіл ресурсів та оцінку результатів операційних сегментів. Звітні сегменти, чиї доходи, фінансові результати та активи перевищують 10% від загальних показників за всіма сегментами, розкриваються окремо. Зважаючи на природу операцій Компанії Керівництво Компанії дійшло висновку, що має лише 1 господарський сегмент за видом продукції.

Інші примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна" (надалі "Компанія") було створено 9 листопада 2001 року. Материнською (холдинговою) компанією є Колгейт-Палмолів (Америка) Інк. США.

Господарська діяльність Компанії охоплює продаж засобів догляду за порожниною рота та засобів особистої гігієни.

Середня чисельність персоналу протягом 2021 року становила 37 осіб (2020 рік – 38), а на кінець року – 37 осіб (станом на 31 грудня 2020 – 38 особа).

Юридична адреса Компанії: місто Київ, вулиця Верхній Вал, будинок 10.

2. Економічна ситуація в Україні

Ключовою причиною відносно стабільних економічних показників України у 2021 році став макроекономічний розвиток країни, який був кращим, ніж очікувалося. На кінець 2021 року міжнародні валютні резерви досягли 30,9 мільярда доларів США, що стало найвищим рівнем з 2011 року. Зростання валютних резервів стало можливим завдяки вигідним для України високих цін на сировину та значному зростанню IT-сектору.

Іншою причиною макроекономічної стабільності України було постійне надходження іноземної валюти від громадян, які працюють за кордоном, незважаючи на обмеження пандемії, а також рекордний експорт сільськогосподарської продукції.

Курс української валюти зміцнювався переважну частину року. Серед основних факторів, що вплинули на зміцнення національної валюти, було відновлення інтересу нерезидентів до цінних паперів, продаж валюти підприємствами, а також підтримка національної валюти завдяки високим цінам на сировинні товари та рекордній врожайності сільськогосподарських культур. Це частково компенсувалося різким підвищенням цін на імпорт палива, газу та нафти.

У поданій нижче таблиці наведені курси обміну гривні на долар США та євро:

	1 долар США/1 гривня	1 євро/1 гривня
31 грудня 2020 р.	28,27	34,74
31 грудня 2021 р.	27,28	30,92
Середній курс за 2020 рік	26,96	30,80
Середній курс за 2021 рік	27,28	32,30

Інфляція у 2021 році прискорювалася через зростання світових цін на продукти харчування, досягнувши 10,0% у річному обчисленні. Зростання цін спонукало Національний банк України кілька разів підвищувати облікову ставку протягом року до 9% у грудні 2021 року.

Ситуація з пандемією COVID-19 знаходилася під контролем, тому суворий карантин у другому півріччі не вводився. Україна не потрапила до першої хвилі країн, які отримали вакцину, але з невеликою затримкою рівень вакцинації досяг майже 50%, а уряд запровадив фінансові стимули для підвищення рівня вакцинації.

Військовий конфлікт на окремих територіях Донецької та Луганської областей, що розпочався навесні 2014 року, залишався неврегульованим. У грудні 2021 року – лютому 2022 року новини про нарощування збройних сил Росії вздовж російсько-українського кордону призвели до зростання занепокоєння з приводу можливого відкритого вторгнення російських збройних сил в Україну.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21 лютого 2022 року було оголошено про визнання незалежності непідконтрольних територій Донецької та Луганської областей Росією, в результаті чого було підписано так званий договір про співпрацю, що з-поміж іншого містить умову про можливість розміщення військ на території, що непідконтрольна українській владі.

24 лютого 2022 року Росія розпочала широкомасштабне військове вторгнення в Україну (Інша примітка 21). У зв'язку з цим наразі є суттєва невизначеність щодо подальшого стану економіки України. Враховуючи непередбачуваність та швидкий розвиток воєнних дій, важко оцінити загальний вплив на економіку. Наразі Уряд України визначив оборонну галузь та забезпечення соціальних виплат пріоритетними напрямками, при цьому не допускаючи дефолту зобов'язань по зовнішньому боргу. Бізнес продовжує працювати, наскільки це можливо за умов війни, та сплачувати податки, відповідно забезпечуючи необхідний для фінансової системи обіг грошових коштів.

Протягом березня-квітня 2022 року активні бойові дії продовжувалися в напрямку таких великих міст України, як Харків, Чернігів, Суми, Київ, Херсон, Запоріжжя, Маріуполь, Сєвєродонецьк та інші, не припиняються ракетні удари по різних містах України, в тому числі на заході,. Вже загинули та поранені десятки тисяч мирних жителів та військових, зруйнована велика кількість об'єктів як військової, так і цивільної інфраструктури, а саме: аеропорти, військові бази, житлові будинки, лікарні, школи, складські приміщення, виробничі потужності тощо. Частково призупинено роботу всіх портів в акваторії Чорного моря та повністю в акваторії Азовського моря, авіасполучення було призупинено ще до початку повномасштабного вторгнення, пошкоджена значна кількість транспортних шляхів в північних, південних та східних регіонах, основним засобом пересування в межах країни залишається залізничне сполучення. На початку квітня українським військовим вдалося звільнити від окупаційних військ країни-агресора частину захоплених територій, а саме Київську, Чернігівську, Сумську області. Пізніше у вересні-листопаді укрaхнські військові звільнили майже всю Харківську область, а також значну частину Херсонської області. Лінія бойового зіткнення наразі проходть на сході та південному сході України.

Починаючи з жовтня 2022 року, Росія розпочала атаки на енергетичну інфраструктуру по всій території України, використовуючи ракети та ударні БПЛА, що спричинило її руйнування та відсутність електропостачання, а також призвело до запланованих і аварійних відключень електроенергії як для домогосподарств, так і для підприємств. Внаслідок усіх цих подій ВВП в Україні скоротився на 29,2% в 2022 році (у 2021 році – зростання на 3%) за оцінкою Міністерства економіки України. Відключення електропостачання призвели до переривання виробничого процесу Компанії у листопаді-грудні 2022 року та січні 2023 року.

Ситуація залишається напруженою і впливає не тільки на українську, але й також на світову економіку, а її подальший вплив і тривалість складно спрогнозувати та оцінити.

Окрім того, за даними ООН станом на серпень 2023 року, кількість біженців, що виїхали з України за час війни, становить більше 6,2 млн осіб, кількість внутрішньо-переміщених осіб перевищує 7 млн.

З початку воєнних дій український уряд отримує фінансування та добровільні пожертви від міжнародних організацій та різних країн світу (Міжнародний Валютний Фонд, Європейський Союз та прямі перекази від багатьох країн світу) для підтримання фінансової стабільності, фінансування оборонної та соціальної галузей.

Національний банк України утримав облікову ставку незмінною на рівні 10% до червня 2022 року, з 3 червня 2022 року ставку було підвищено до 25%, з 28 липня 2023 року ставку було понижено до 22%, а з 15 вересня 2023 року - до 20%. Також з метою підтримання фінансової системи України були введені обмеження на зняття готівки, а також купівлю іноземної валюти, та запроваджено політику фіксованого, а не плаваючого валютного курсу – на рівні 29,25 гривні за 1 долар США. Як наслідок комерційні валютні курси залишаються близькими до офіційного курсу НБУ: при продажу валюти - 29,25 гривні за 1 долар США та при купівлі – 30,30 гривні за 1 долар США.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

Більш того, була введена заборона на проведення операцій з резидентами Росії та Білорусі, а також юридичними особами, чиї бенефіціарні власники зареєстровані в цих країнах. Незважаючи на поточну невизначеність та військовий стан банківська система залишається стабільною з достатнім рівнем ліквідності, усі необхідні банківські послуги доступні фізичним та юридичним особам. З 21 липня 2022 року НБУ встановив офіційний курс на рівня 36.57 гривень за 1 долар США.

15 березня 2022 року Верховна Рада України прийняла Закон України № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану», відповідно до якого було запроваджено:

- Право на застосування спрощеної системи оподаткування III групи за ставкою 2% суб'єктами господарювання з річним доходом до 10 млрд. грн., окрім того, знята умова щодо кількості працівників. Норма була відмінена починаючи з 1 серпня 2023 року;
- Норми про звільнення від ПДВ у разі постачання товарів на користь Збройних Сил, Нацгвардії та військ територіальної оборони України, у тому числі медичних установ, крім випадків, коли такі операції з постачання товарів і послуг оподатковуються за 0% ставкою ПДВ;
- Орендодавці звільняються від сплати земельного податку та вартості оренди землі (у державній та комунальній власності), що знаходиться на територіях, на яких ведуться бойові дії, що є тимчасово окупованими територіями за переліком, визначеним Кабінетом Міністрів України, та які визначаються як забруднені вибухонебезпечними предметами та/або містять укріплення;
- До припинення дії воєнного стану, а також протягом дванадцяти місяців після його припинення приватні підприємці та особи, які здійснюють незалежну професійну діяльність, мають право не сплачувати за себе єдиний внесок на соціальне страхування;
- Призупинення податкових перевірок до припинення дії воєнного стану (якщо немає запиту на відшкодування з бюджету);
- та численні інші зміни, які мають набагато менший вплив на діяльність Компанії.

В таких умовах Компанія продовжує вести операційну діяльність. Незважаючи на суттєве зменшення продажів у березні, з квітня Компанія суттєво відновила виробництво та продажі. Докладнішу інформацію про вплив воєнного вторгнення на діяльність Компанії наведено у Примітці 3 до цієї фінансової звітності.

Керівництво продовжить стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків.

3. Суттєві бухгалтерські оцінки та судження

Компанія робить оцінки та припущення, які впливають на суми активів та зобов'язань, що відображаються у фінансовій звітності у наступному фінансовому році. Оцінки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Компанії також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

Безперервність діяльності. Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності. При формуванні цього судження керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, її поточні плани, рентабельність діяльності, операційні грошові потоки, заходи поточного року з модернізації та оптимізації, а також проаналізувало вплив військового вторгнення Російської Федерації в Україну та вплив макроекономічних тенденцій на операційну діяльність Компанії. Крім того, Компанія здійснює моніторинг впливу пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 на її прогнози грошові потоки та результати операційної діяльності. Компанія не зазнала суттєвого впливу від COVID-19 у 2021 році і, як очікується, не буде зазнавати суттєвого впливу в 2022-2023 роках.

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія мала чисті оборотні активи у розмірі 113 946 тис. гривень (31 грудня 2020 року: чисті оборотні активи 117 431 тис. гривень), отримала чистий прибуток у розмірі 116 549 тис. гривень у 2021 році. (2020 рік: 118 084 тис. гривень), чисті грошові кошти, згенеровані від операційної діяльності, склали 109 984 тис. грн. у 2021 році (2020 рік: 187 708 тис. гривень).

Після дати цієї фінансової звітності, 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. За цим послідувало негайне запровадження воєнного стану Указом Президента України, затвердженим Верховною Радою України, та відповідне запровадження тимчасових обмежень, що впливають на економічне середовище. Внаслідок військових дій було окуповано деякі райони Житомирської, Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської, Одеської, Миколаївської, Херсонської, Запорізької, Донецької та Луганської областей. Наразі північні регіони України (Житомирська, Київська, Чернігівська та Сумська області), також Одеська область, та частина Харківської та Херсонської областей звільнені українськими збройними силами.

Основним пріоритетом Компанії є безпека співробітників та членів їхніх сімей. Бізнес-процеси було реорганізовано з метою адаптації до існуючих викликів та забезпечення безперервності діяльності Компанії. Персонал здебільшого працює дистанційно.

Внаслідок активних бойових дій, що тривали у Київській області у лютому-березні 2022 року, було знищено складські приміщення третьої сторони орендовані Компанією для зберігання товарів. У результаті цього у 2022 році Компанія визнала витрати по списанню запасів у розмірі 54 380 тис. грн. Також, після початку війни Компанія понесла одноразові витрати у розмірі 30 260 тис. грн. що стосувались виплати допомоги працівникам Компанії та певним субпідрядникам. Попри понесення одноразових витрат у розмірі 84 640 тис. грн., що безпосередньо пов'язані із війною в Україні, Компанія не залучала кредити банків чи додатове фінансування зі сторони материнської компанії у 2022 році та до дати цієї фінансової звітності.

У зв'язку із знищенням складських приміщень Керівництво Компанії скоригувало модель реалізації, а саме почало здійснювати продажі із переходом контролю над товарами від Компанії до покупців на кордоні України на умовах передплати. Зміна умов продажу та зниженням внутрішнього попиту на товари Компанії призвели до скорочення продажів на 45% у 2022 році порівняно із 2021 роком.

Компанія має диверсифіковану структуру реалізації, серед контрагентів Компанії є дистриб'ютори та мережі супермаркетів, що представлені на всій території України. Більшість контрагентів Компанії продовжують працювати після початку війни.

Компанія здійснює імпорт товарів для реалізації від пов'язаних сторін. Діяльність фінансується за рахунок власного капіталу та кредиторської заборгованості, переважно від пов'язаних сторін. Керівництво розуміє, що погашення кредиторської заборгованості від пов'язаних сторін не буде вимагатися, якщо це призведе до проблем з ліквідністю Компанії. Компанія продовжила вчасно розраховуватись із кредиторами у 2022 році та до дати цієї фінансової звітності.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

Компанія не має операцій з компаніями та фізичними особами, щодо яких діють санкції ЄС та США.

Компанія забезпечує повне дотримання законодавства України. Податки, збори, інші обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів сплачувалися у повному обсязі у 2022 році та до дати цієї фінансової звітності. Компанія продовжує своєчасно та в повному обсязі погашати всі зобов'язання перед своїми працівниками та кредиторами.

Керівництво підготувало скоригований бюджет на наступні 12 місяців, виходячи з поточних обставин, включаючи переглянутий рівень продажів на рівні 55% від довоєнного рівня, що передбачає подальшу прибутковість Компанії.

Незважаючи на те, що у 2021 році фінансові показники Компанії були стабільними, а вплив війни на активи був обмежений знищенням орендованих складських приміщень та запасів, що на них зберігались, воєнні дії, що розпочались після звітної дати, створили суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик погіршення економічного середовища, втрати клієнтів та зменшення попиту на продукцію Компанії. Повна міра впливу подальшого розвитку військових дій на діяльність Компанії невідома, але його масштаби можуть бути значними.

Керівництво визнає, що майбутній розвиток воєнних дій та їх тривалість є єдиним джерелом суттєвої невизначеності, яке може викликати значні сумніви у здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, і, отже, Компанія може виявитися нездатною реалізувати свої активи та виконати свої зобов'язання у ході звичайної діяльності. Незважаючи на єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів щодо мінімізації її впливу на Компанію і тому вважає, що застосування припущення безперервності діяльності під час підготовки фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 року та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року є обґрунтованим.

Представлення чистого доходу від реалізації згорнуто. Компанія відображає доходи (виручку) від реалізації (товарів, робіт, послуг) шляхом вирахування з доходу від реалізації наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів. Частина маркетингових витрат, що закуповуються напряму у покупців продукції Компанії, по своїй суті, є наданими знижками. Виручка від реалізаці Компанії представлена згорнуто із всією сумою закуплених маркетингових послуг від покупців Компанії (Інша примітка 13).

4. Відстрочене оподаткування (рядок 1045 Звіту про фінансовий стан)

Відмінності між правилами оподаткування та НП(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів та зобов'язань.

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць:

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2021 р.
Відстрочені податкові зобов'язання			
Доходи майбутніх періодів	(18)	18	-
Відстрочені податкові активи			
Запаси	-	1 342	1 342
Забезпечення наступних виплат та платежів	13 628	(2 007)	11 621
Інше	98	(95)	3
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	**13 708**	**(742)**	**12 966**

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

Найменування показника	31 грудня 2019 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2020 р.
Відстрочені податкові зобов'язання			
Доходи майбутніх періодів	(54)	36	(18)
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних виплат та платежів	11 696	1 932	13 628
Інше	(51)	149	(98)
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	**11 591**	**2 117**	**13 708**

5. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Поточні витрати	7 514	6 346
Реклама та рекламні матеріали	312	5 987
Разом	**7 826**	**12 333**

Строк виникнення дебіторської заборгованості за виданими авансами складає не більше трьох місяців, окрім авансів по гарантійним платежам на суму 987 тисяч гривень (станом на 31 грудня 2021 року – 1 408 тисяч гривень), які включені до рядка Поточні витрати.

6. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400 балансу)

Акціонери	31 грудня 2021 року		31 грудня 2020 року	
	Гривень	%	Гривень	%
Колгейт-Палмолів (Америка) Інк ,США	1 327	99.9	1 327	99.9
Норвуд Інтернешнл, Інкорпорейтед, США	1	0.1	1	0.1
Разом	**1 328**	**100**	**1 328**	**100**

7. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Мотиваційна програма для покупців	49 871	47 796
Рекламні, рекламні матеріали та дослідження ринку	6 265	16 492
Операційні витрати, непрямі матеріали	6 034	7 974
Логістичні витрати	5 050	9 408
Разом	**67 220**	**81 670**

8. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Податок на прибуток	7 312	4 000
Податок на додану вартість	5 273	6 285
Разом	**12 585**	**10 285**

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

9. Операції з пов'язаними сторонами

Найменування показника	Придбано за 2021 рік	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2021 року	Придбано за 2020 рік	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2020 року
Товари для продажу	338 674	68 062	316 146	63 439
Роялті	48 893	10 584	47 046	34 495
Послуги з управління	15 465	23 175	29 468	22 218
Інші послуги	7 720	7 720	4 440	4 440
Разом	**410 752**	**109 541**	**397 100**	**124 592**

Протягом 2021 року були оголошені дивіденди учаснику Компанії у сумі 118 298 тисячі гривень за 2020 рік на користь Колгейт-Палмолів (Америка) Інк. США. Дивіденди були виплачені у повному розмірі протягом серпня 2021 року.

Найменування показника	Реалізовано 2021 рік	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2021 року	Реалізовано за 2020 рік	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 року
Товари для продажу	5 309	845	24 470	2 144
Послуги з управління	-	-		-
Разом	**5 309**	**845**	**24 470**	**2 144**

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до компаній групи "Колгейт-Палмолів". Дані операції проводились на контрактних умовах.

У 2021 році винагорода основного управлінського персоналу Компанії складалася з поточної заробітної плати, премій, виплат по закінченню трудової діяльності та інших виплат, а також внесків до фондів соціального страхування у загальній сумі 14 032 тисяч гривень (2020 рік – 12 757 тисяч гривень).

10. Оподаткування (рядки 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Поточне оподаткування	27 415	29 657
Відстрочений податок	741	(2 117)
Разом	**28 156**	**27 540**

Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Прибуток до оподаткування	144 705	145 624
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	26 047	26 212
Податковий ефект витрат/(доходів), що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	2 109	1 328
Витрати з податку на прибуток	**28 156**	**27 540**

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

11. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2021 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Американські долари	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	23 487		-	23 487
Дебіторська заброгованість за внутрішніми розрахунками	-	845	-	845
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	50	-	-	50
Грошові кошти та їх еквіваленти	171 615	19 086	-	190 701
Всього фінансові активи	**195 152**	**19 931**	**-**	**215 083**
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	66 348	477	395	67 220
Інші поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків	10 584	96 920	2 037	109 541
Всього фінансові зобов'язання	**76 932**	**97 397**	**2 432**	**176 761**

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2020 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Американські долари	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	34 972		-	34 972
Дебіторська заброгованість за внутрішніми розрахунками	-	2 144	-	2 144
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	99	-	-	99
Грошові кошти та їх еквіваленти	176 258	27 260	-	203 518
Всього фінансові активи	**211 329**	**29 404**	**-**	**240 733**
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	80 621	322	727	81 670
Інші поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків	34 495	82 996	7 101	124 592
Всього фінансові зобов'язання	**115 116**	**83 318**	**7 828**	**206 262**

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2021 року і на 31 грудня 2020 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

12. Основні засоби - Форма № 5, рядок 267

Станом на 31 грудня 2021 року більшу частину основних засобів орендованих за умовами операційної оренди складали офісні приміщення загальною вартістю 5 804 тисячі гривень (станом на 31 грудня 2020 року – 5 804 тисячі гривень). Відповідно до договорів з орендодавцем Компанія повинна використовувати приміщення для цілей розміщення свого офісу та будь-якої діяльності, що є допоміжною до його основної діяльності, за умови, що є дозвіл відповідних органів на таке використання та згода орендодавця. Компанія має першочергове право укласти договори на новий строк після закінчення строків договорів.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	981 711	976 799
Утримання з доходу	(236 504)	(217 247)
Разом	**745 207**	**759 552**

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

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Вартість придбання товару	326 260	294 825
Транспортні витрати	21 256	19 301
Витрати на розмитнення товару	22 829	19 913
Разом	**370 345**	**334 039**

15. Адміністративні витрати (рядок 2130 Звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Роялті	48 893	47 046
Послуги з управління	19 280	20 994
Витрати на оплату праці	14 425	14 736
Оренда	4 319	4 161
Амортизація	2 647	4 103
Адміністративні послуги	1 993	2 135
Аудиторські послуги	1 446	1 250
Витрати на використання інформаційних систем	1 379	1 179
Заохочувальні виплати працівникам	1 242	1 846
Витрати на службові відрядження та організацію нарад	1 149	2 003
Витрати на утримання автомобілів	1 149	816
Страхування	508	342
Витрати на пошук персоналу	432	212
Банківська комісія	385	245
Консультаційні витрати	365	1 505
Витрати на послуги зв'язку	195	171
IT послуги	182	314
Інші витрати	1 951	4 666
Разом	**101 940**	**107 724**

16. Витрати на збут (рядок 2150 Звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Витрати на рекламу та дослідження ринку	70 642	106 518
Витрати на оплату праці	21 220	20 085
Витрати на зберігання та пакування	16 108	21 318
Аутсорсингові послуги	13 420	12 043
Транспортні витрати	10 526	9 872
Інші витрати	783	860
Разом	**132 699**	**170 696**

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з її діяльністю та операціями в рамках цієї діяльності. Останні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства, отже, існує можливість того, що операції та діяльність Компанії, які в минулому не оскаржувались, будуть оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність, та що Компанія нарахувала і сплатила усі необхідні податки. У тих випадках, коли ризик відтоку ресурсів є вірогідним, Компанія нараховує резерв, виходячи з найкращих оцінок керівництва. Податкові органи можуть проводити інспекції за фінансовий період трьох календарних років, що передують року інспекції. За певних обставин перевірка може охоплювати більш тривалі періоди.

Керівництво Компанії вважає, що станом на звітні дати його тлумачення та дотримання відповідного законодавства є обґрунтованим, та готове відстоювати позицію Компанії з податкових питань, в тім не виключено, що податкові органи можуть не погоджуватися з таким тлумаченням.

Трансфертне ціноутворення. Українське законодавство з трансфертного ціноутворення у більшості аспектів відповідає міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, розробленим Організацією Економічного Співробітництва та Розвитку (ОЕСР), з деякими особливостями. Законодавство з трансфертного ціноутворення дозволяє податковим органам здійснювати донарахування за контрольованими операціями (операціями між пов'язаними сторонами та деякими операціями з непов'язаними сторонами), якщо ці операції проводяться не на ринкових умовах, або якщо операції не мають ділової мети. Керівництво запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення дотримання вимог цього законодавства у сфері трансфертного ціноутворення.

Податкові зобов'язання за контрольованими операціями визначаються на основі фактичної ціни угоди. Існує вірогідність того, що по мірі подальшого розвитку практики застосування правил трансфертного ціноутворення ці ціни можуть бути оскаржені. Наслідки цього не можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності, проте вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та/або діяльності Компанії. За оцінкою керівництва, ці умовні зобов'язання не призведуть до виникнення збитків, тому Компанія не створювала резервів під такі зобов'язання.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на ринкових умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам законодавства щодо трансфертного ціноутворення. Компанія має намір активно відстоювати податкові позиції та тлумачення, застосовані при визначенні суми податків, визнаних у цій фінансовій звітності, у разі їх оскарження відповідними органами.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на загальних умовах, а всі операції здійснюються з реалізацією концепції «ділової мети», оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам законодавства щодо трансфертного ціноутворення.

Враховуючи, що практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще не встановлена, вплив оскаржень з боку відповідних органів щодо трансфертного ціноутворення Компанії не може бути надійно оцінений.

Податкові зобов'язання за контрольованими операціями визначаються на основі фактичної ціни угоди.

17. Умовні зобов'язання (продовження)

За оцінкою керівництва Компанії існує незначна вірогідність того, що податкові зобов'язання з податку на прибуток та ціни, застосовані в контрольованих операціях станом на 31 грудня 2021 року та за період, що закінчився цією датою, можуть бути оскаржені податковими органами.

18. Зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності

Капітальні зобов'язання

Капітальні зобов'язання на придбання основних засобів становили 1 506 тис грн станом на 31 грудня 2021 року та були відсутні 2020 року.

Зобов'язання з оперативної оренди

Майбутні мінімальні платежі за контрактами з оперативної оренди є такими:

Період	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
До 1 року	-	5 068
1-5 років	-	-
Разом	-	5 068

16. Події після звітної дати

Війна в Україні

Як зазначено у Інших примітках 2 та 3, 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну.

Знищення запасів

У результаті військових дій на території Київської області у березні 2022 року російськими окупаційними військами було знищено складські приміщення, орендовані Компанією для зберігання товарів. У результаті цього у 2022 році Компанія визнала витрати по списанню запасів у розмірі 54 380 тис. грн.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 328	-	-	332	140 680	-	-	142 340
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 328	-	-	332	140 680	-	-	142 340
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	118 084	-	-	118 084
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(123 413)	-	-	(123 413)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	(332)	332	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	(332)	(4 997)	-	-	(5 329)
Залишок на кінець року	4300	1 328	-	-		135 683	-	-	137 011

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

18. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

I. Нематеріальні активи (2020 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	364	364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364	364
Разом	080	364	364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364	364
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
З рядка 080 графа 14		
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083	-
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	084	-
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

18. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

II. Основні засоби (2020 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	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	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1 385	761	-	-	-	-	-	277	-	-	-	1 385	1 038	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	8 289	4 913	578	-	-	-	-	815	-	-	-	8 867	5 728	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7 887	3 944	638	-	-	4 316	4 305	2 403	-	-	-	4 208	2 041	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 172	1 552	-	-	-	-	-	575	-	-	-	2 172	2 127	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	414	278	40	-	-	-	-	34	-	-	-	454	312	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	20 147	11 448	1 256	-	-	4 316	4 305	4 104	-	-	-	17 086	11 246	-	-	-	-

Найменування показника		Код рядка	Сума
З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	263	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	264	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	2641	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	265	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	2651	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	266	-
Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду		267	5 804
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	268	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	269	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

18. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

III. Капітальні інвестиції (2020 рік)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 256	32
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	**340**	**1 256**	32

З 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
А.Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б.Інші фінансові інвестиції в:		-	-	-
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	**420**	-	-	-

З рядка 1035 графа 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 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) — Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

18. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	1 771	6 649
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	1 158	2 381
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	
Фінансова оренда активів		550	-	429
Інші фінансові доходи і витрати		560	5 396	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	-
Інші доходи і витрати		630	1 925	2 260

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
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	-
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-

Інші фінансові доходи включають проценти отримані за розміщення короткострокових депозитів.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

18. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	203 518
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	203 518

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 972	1 440	-	156	-	-	5 256
Забезпечення наступних витрат на додаткове 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 обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Резерв на виплату премій персоналу	760	3 666	4 172	-	2 126	-	-	5 712
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	7 638	5 612	-	2 282	-	-	10 968

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

18. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VIII. Запаси (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	10 680	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	82 682	-	-
Разом	**920**	**93 362**	-	-

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених у заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу		(926)	-

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

IX. Дебіторська заборгованість (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	34 972	34 972	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	-
Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	1 568
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

18. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XI. Будівельні контракти (2020 рік)

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

XII. Податок на прибуток (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	29 657
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	11 591
на кінець звітного року	1225	13 708
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	27 540
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	29 657
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(2 117)
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	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4 104
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		-
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

18. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XIV. Біологічні активи (2020 рік)

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
З рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

18. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів (2020 рік)

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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	**1540**	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-