Товариство з обмеженою відповідальністю
“Колгейт-Палмолів Україна”

Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2023 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).....3
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....5
Звіт про власний капітал.....6
Примітки до річної фінансової звітності.....7
Облікова політика.....16
Інші примітки до фінансової звітності.....23

Звіт незалежного аудитора

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «Колгейт-Палмолів Україна»

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Колгейт-Палмолів Україна» (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2023 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31 грудня 2023 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал (Форма № 4) за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають інформацію про облікову політику та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Іншу примітку 3 в інших примітках у фінансовій звітності, в якій описано, що починаючи з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії суттєво впливають воєнні дії, що продовжуються в Україні, і масштаби подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності. Як зазначено у Іншій примітці 3, ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними у Іншій примітці 3, свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"
вул. Жилянська 75, Київ, 01032, Україна
Телефон: +380 44 354 0404, www.pwc.com/ua

Інша інформація, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту фінансова інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до 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.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал 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.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову,

підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів - висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з управлінським персоналом повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, Коваленко Тарас Іванович.

ТОВ АФ “ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)”

Ідентифікаційний код 21603903

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0152

Коваленко Тарас Іванович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101806

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

м. Київ, Україна

31 травня 2024 року

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 2023 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна" (надалі –"Компанія") на 31 грудня 2023 року та результати його діяльності за 2023 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 – 40, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 16 – 22, 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.

31 травня 2024 року

Директор



Крищенко Оксана

		Коди		
	Дата (рік, місяць, число)	2023	12	31
Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"	За ЄДРПОУ	31776774		
Територія: Україна, Київська обл.	За КОАТУУ	UA80000000000719633		
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: 34
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 2023 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	-	842
первісна вартість		1001	364	1 235
накопичена амортизація		1002	(364)	(393)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	1 586	1 586
Основні засоби		1010	4 746	6 449
первісна вартість		1011	19 111	21 112
Знос		1012	(14 365)	(14 663)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	4	1045	19 013	19 313
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		**1095**	**25 345**	**28 190**
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	19 845	24 819
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	994	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами		1130	6 163	6 686
з бюджетом		1135	13	3
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	209 338	301 078
Витрати майбутніх періодів		1170	436	724
Інші оборотні активи		1190	13	
Усього за розділом II		**1195**	**236 802**	**333 314**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		**1200**	-	-
Баланс		**1300**	**262 147**	**361 504**

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 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	5	1400	1 328	1 328
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	108 991	187 615
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		**1495**	**110 319**	**188 943**
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	6	1615	69 210	90 440
розрахунками з бюджетом		1620	2 148	8 614
у тому числі з податку на прибуток		1621	-	5 693
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	77	5
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків		1645	68 480	60 663
Поточні забезпечення		1660	11 913	12 839
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	-	-
Усього за розділом III		**1695**	**151 828**	**172 561**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		**1700**	-	-
Баланс		**1900**	**262 147**	361 504

Директор Крищенко Оксана

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		2023	12	31
Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"	За ЄДРПОУ	31776774		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2023 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)	10	2000	524 169	409 721
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	11	2050	(284 487)	(226 582)
Валовий: Прибуток		2090	**239 682**	**183 139**
Збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи		2120	846	8 238
Адміністративні витрати	12	2130	(79 061)	(77 447)
Витрати на збут	13	2150	(63 132)	(79 900)
Інші операційні витрати		2180	(6 518)	(66 661)
Фінансовий результат від операційної діяльності: Прибуток		2190	**91 817**	-
Збиток		2195	-	**(32 631)**
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	6 784	2 332
Інші доходи		2240	1	432
Фінансові витрати		2250	-	-
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(996)	(31)
Фінансовий результат до оподаткування: Прибуток		2290	**97 606**	-
Збиток		2295		**(29 898)**
(Витрати) / дохід з податку на прибуток	4	2300	(18 982)	4 955
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: Прибуток		2350	78 624	-
Збиток		2355	-	(24 943)

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 / (збиток) (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		**2465**	**78 624**	**(24 943)**

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2023 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	5 011	8 000
Витрати на оплату праці		2505	30 850	44 390
Відрахування на соціальні заходи		2510	5 387	5 521
Амортизація		2515	1 950	2 313
Інші операційні витрати		2520	105 513	163 784
Разом		**2550**	**148 711**	**224 008**

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		
		2023	12	31
Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"	За ЄДРПОУ	31776774		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2023 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	733 709	669 753
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	357	5
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунах		3025	6 784	2 381
Інші надходження		3095	-	-
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(552 808)	(577 170)
Праці		3105	(31 370)	(42 109)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(5 387)	(5 521)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(54 946)	(30 986)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(13 588)	(7 712)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(37 029)	(21 881)
Витрати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(4 329)	(1 393)
Інші витрачання		3190		-
Чистий рух коштів від операційної діяльності		**3195**	**96 339**	**16 353**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	-	-
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(6 505)	-
Виплати за деривативами		3270	-	-
Інші платежі		3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		**3295**	**(6 505)**	**-**
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	-	-
Інші платежі		3390	-	-
Витрачення на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		**3395**	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період		**3400**	89 834	16 353
Залишок коштів на початок року		3405	209 338	190 701
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	1 906	2 284
Залишок коштів на кінець року		3415	301 078	209 338

Директор Крищенко Оксана

«КОЛГЕЙТ -ПАЛМОЛІВ УКРАЇНА» Ідентифікаційний код 31776774

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		2023	12	31
Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"	За ЄДРПОУ	31776774		

Звіт про власний капітал
за 2023 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**	**-**	**-**		**108 991**	**-**	**-**	**110 319**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**1 328**	**-**	**-**	**-**	**108 991**	**-**	**-**	**110 319**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	**-**	**-**	**-**	**-**	**78 624**	**-**	**-**	**78 624**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-		-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	**-**	**-**	**-**	**-**	**78 624**	**-**	**-**	**78 624**
Залишок на кінець року	**4300**	**1 328**	**-**	**-**	**-**	**187 615**	**-**	**-**	**188 943**

Директор Крищенко Оксана

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2023	12	31
За ЄДРПОУ	31776774		
За КОАТУУ	UA8000000000071963З		
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 2023 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	871	-	-	-	-	29	-	-	-	1 235	393
Разом	**080**	**364**	**364**	871	-	-	-	-	**29**	-	-	-	**1 235**	**393**
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 2023 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	1 385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 385	1 385	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7 796	6 338	-	-	-	1 369	1 369	528	-	-	-	6 427	5 497	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7 009	3 805	2 939	-	-	-	-	1 269	-	-	-	9 948	5 074	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2322	2 349	579	-	-	10	10	23	-	-	-	2 891	2 362	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	599	488	106	-	-	244	244	101	-	-	-	461	345	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	**260**	**19 111**	**14 365**	**3 624**	-	-	**1 623**	**1 623**	**1 921**	-	-	-	**21 112**	**14 663**	-	-	-	-

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	6 052
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 2023 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	-	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	1 586
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	**340**	**-**	**1 586**

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 2023 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	784	5 910
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	62	608
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	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	6 784	-
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	996

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.

Примітки до річної фінансової звітності
за 2023 рік
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	301 078
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	**690**	**301 078**

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	5 287	1 766	-	654	-	-	6 399
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	6 626	11 545	-	11 731	-	-	6 440
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	**780**	**11 913**	**13 311**	**-**	**12 385**	**-**	**-**	**12 839**

Примітки до річної фінансової звітності
за 2023 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	2 815	-	-
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	22 004	-	-
Разом	**920**	**24 819**	-	-

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 2023 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	4	4	-	-
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	-
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 2023 рік
Форма № 5
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	19 282
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	19 013
на кінець звітного року	1225	19 313
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	18 982
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	19 282
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(300)
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	1 950
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 2023 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)	-

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 2023 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 2023	31 грудня 2022
1 Долар США	37.9824 гривень	36.5686 гривень
1 Євро	42.0279 гривень	38.951 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.

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.

Облікова політика (продовження)

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.

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.

Облікова політика (продовження)

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.

Створюється забезпечення для своєчасного відображення наданих знижок в грошовому визначенні, покупцям згідно з умовами по наданню знижок обумовлених дистриб'юторським договорами.

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.

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.

Облікова політика (продовження)

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 2023 році – 18%, (у 2022 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.

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.

Облікова політика (продовження)

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.

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.

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 2023 року становила 34 особи (2022 рік – 34), а на кінець року – 34 особи (станом на 31 грудня 2022 – 34 осіб).

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

2. Економічне середовище, в якому Компанія проводить свою діяльність

Економіка України демонструє ознаки, притаманні країнам, економіка яких розвивається, і її подальший розвиток зазнає значного впливу податково-бюджетної та грошово-кредитної політики, яку реалізує уряд, а також юридичних, регуляторних і політичних тенденцій, які швидко змінюються.

24 лютого 2022 року російські збройні сили розпочали повномасштабне вторгнення в Україну, яке вплинуло на всі сфери життя громадян та економіку України. На початку війни території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частини Херсонської областей були окуповані, проте в подальшому були звільнені. Станом на 31 грудня 2023 року Крим і основні території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують знаходитися під окупацією і є зоною активних бойових дій, хоча з 2022 року лінія фронту суттєво не змінилася. В Україні продовжується мобілізація до ЗСУ, що негативно впливає на ринок праці та на компанії і галузі, які не відповідають критеріям бронювання працівників чоловічої статі від мобілізації. У 2023 році Росія продовжила атакувати цивільну інфраструктуру, зокрема намагаючись завдати шкоди українським морським портовим об'єктам та портовим об'єктам на річці Дунай з моменту виходу з чорноморської зернової угоди у липні 2023 року, що тимчасово скоротило експортний потенціал України. Попри цю ситуацію, з серпня 2023 року відбулося відновлення експорту морськими шляхами, проте наприкінці 2023 року виникли додаткові труднощі з наземними перевезеннями через страйки польських перевізників, які блокували пункти перетину кордону з Україною. 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. Додаткову інформацію про вплив війни на активи та діяльність Компанії наведено у Іншій Примітці 3.

Відповідно до прогнозу, опублікованому Національним банком України (НБУ) у грудні 2023 року, ВВП України у 2023 році продемонстрував зростання на 4,9% (у 2022 році - скорочення на 29,1%).

Національний банк України проводить процентну політику, що відповідає цільовим показникам інфляції. У 2023 році темп інфляції в Україні знаходився на рівні 5% (у 2022 році - на рівні 26,6%) відповідно до статистичних даних, оприлюднених Державною службою статистики України. НБУ підвищив облікову ставку з 10% з 20 січня 2022 року до 25% з 3 червня 2022 року. Протягом 2023 року НБУ поступово зменшував облікову ставку до 15% з 15 грудня 2023 року. З 14 березня 2024 року облікова ставка встановлена на рівні 14.5%. З 26 квітня 2024 року облікова ставка встановлена на рівні 13.5%.

З метою забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни обмінний курс гривні станом на 24 лютого 2022 року був зафіксований на валютному ринку на рівні 29,25 гривні за 1 долар США. Починаючи з 21 липня 2022 року, обмінний курс гривні був скоригований до 36,57 гривні за 1 долар США, а з 3 жовтня 2023 року повернувся до плаваючого обмінного курсу гривні. Станом на 31 грудня 2023 року офіційний обмінний курс становив 37,98 гривні за 1 долар США (порівняно з 36,57 гривні за 1 долар США станом на 1 січня 2023 року).

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

З метою контролю інфляції у 2022 році НБУ також ввів низку адміністративних обмежень, зокрема, на валютні операції та виведення капіталу, включно з обмеженнями на виплату процентів і дивідендів в іноземній валюті за межі України. У червні 2023 року НБУ зняв деякі валютні обмеження, зокрема, пов'язані з перерахуванням коштів за кордон для обслуговування та погашення зовнішніх кредитів та позик, отриманих після 20 червня 2023 року (за умови одночасного дотримання низки вимог), а також наданих раніше через міжнародну фінансову організацію або забезпечених іноземним експортно-кредитним агентством чи іноземною державою. Крім того, з 1 грудня 2023 року НБУ ввів нові послаблення валютних обмежень, що стосуються, крім іншого, скасування обмежень на продаж іноземної валюти для банків та небанківських фінансових установ, а також дозволу для Експортно-кредитного агентства на перерахування коштів за кордон для виплат за договорами страхування та перестрахування. Також ж травня 2024 року, НБУ послабив валютні обмеження щодо здійснення переказів за операціями з імпорту робіт та послуг, щодо погашення кредитів, отриманих від нерезидентів, та щодо можливості репатріювати дивіденди за кордон (нараховані за результатами діяльності, що починається з 1 січня 2024 року) . Водночас з 1 серпня 2023 року було припинено деякі інші регуляторні послаблення, надані раніше урядом, зокрема, частково скасовано мораторій на проведення податкових перевірок.

Доходність до погашення за єврооблігаціями України скоротилася до 50,6% (за інструментами з 5-річним строком погашення станом на 31 грудня 2023 року) з 63,4% станом на 31 грудня 2022 року. Водночас за даними НБУ українські ОВДП у гривні (з 5-річним строком погашення) торгувалися з доходністю 18% станом на 31 грудня 2023 року (22% станом на 31 грудня 2022 року).

З початку війни бюджет України зазнає значного дефіциту, який фінансувався за рахунок національних і міжнародних запозичень, грантів та інших засобів. В результаті надходження міжнародної допомоги валютні резерви станом на 31 липня 2023 року досягли нового рекордного рівня у розмірі 41,7 мільярда доларів США, що є найвищим показником резервів за понад 30 років. У подальшому, уповільнення надання міжнародної допомоги призвело до скорочення валютних резервів України, які станом на 31 грудня 2023 року склали 40,5 мільярда доларів США. Міжнародна підтримка є надзвичайно важливою для здатності України продовжувати боротьбу проти агресії, фінансування бюджетного дефіциту та регулярного погашення боргових зобов'язань.

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:

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.

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія мала чисті оборотні активи у розмірі 160 753 тис. гривень (31 грудня 2022 року: 84 974 тис. гривень), отримала прибуток у розмірі 78 624 тис. гривень у 2023 році (2022 рік: збиток у розмірі 24 943 тис. грн.), чисті грошові кошти, згенеровані від операційної діяльності, склали 96 339 тис. гривень у 2023 році (2022 рік: 16 353 тис. гривень).

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

Чистий збиток у 2022 році був спричинений, в основному, понесенням одноразових витрат у розмірі 84 640 тис. грн., що включали витрати по списанню запасів у розмірі 54 380 тис. грн, які були знищені внаслідок активних бойових дій, що тривали у Київській області у лютому-березні 2022 року, та витрати у розмірі 30 260 тис. грн., що стосувались виплати допомоги працівникам Компанії та певним субпідрядникам.

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.

У 2023 році, Компанія реалізовувала товари, в основному, на одного контрагента, який здійснював подальшу дистрибуцію. Реалізація здійснювалась на умовах передоплати з переходом контролю над товарами на кордоні України.

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 2023 році та до дати цієї фінансової звітності.

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 2023 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 бюджет на наступні 12 місяців, виходячи з поточних обставин, що передбачає подальшу прибутковість Компанії. Основі припущення, що використовувались при побудові прогнозу:

- рівень продажів на рівні факту 2023 року, стабільний попит на продукцію Компанію та стабільний рівень імпорту;
- інтенсивність воєнних дій, окуповані та охопленні активними бойовими діями території України, на які вторглися російські війська, не будуть збільшуватись;
- Компанія зможе забезпечити безперебійну роботу критичної IT-інфраструктури та доступність свого персоналу у відповідності до заходів, вжитих керівництвом та передбачених планом безперервності діяльності;
- наявна ліквідність, а також надходження від погашення існуючої дебіторської заборгованості та подальша реалізація товарів дозволять Компанії фінансувати операційні витрати та продовжувати обслуговувати зобов'язання Компанії.

Незважаючи на те, що протягом 2023 року прямого впливу війни на активи Компанії не було, воєнні дії, що розпочались у 2022 році, 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 2023 року та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року є обґрунтованим.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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 10).

4. Відстрочене оподаткування (рядок 1045/1500 Звіту про фінансовий стан, рядок 2300 Звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2023 рік	2022 рік
Поточне оподаткування	19 282	1 092
Відстрочений податок	(300)	(6 047)
Разом	**18 982**	**(4 955)**

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	2023 рік	2022 рік
Прибуток / (збиток) до оподаткування	97 606	(29 898)
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	17 569	(5 382)
Податковий ефект витрат що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	1 413	427
Витрати / (дохід) з податку на прибуток	**18 982**	**(4 955)**

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:

	Баланс		Віднесено на фінансові результати	
Найменування показника	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.	2023 рік	2022 рік
Забезпечення наступних виплат та платежів основних засобів	15 963	12 313	3 650	692
Податкові збитки	3 350	6 700	(3 350)	6 700
Запаси	-	-	-	(1 342)
Інше	-	-	-	(3)
Відстрочені податкові активи	**19 313**	**19 013**	**300**	**6 047**

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

Учасники	31 грудня 2023 року		31 грудня 2022 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**

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

Найменування показника	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
Мотиваційна програма для покупців	66 825	41 123
Операційні витрати, непрямі матеріали	15 802	17 808
Логістичні витрати	7 015	9 620
Рекламні, рекламні матеріали та дослідження ринку	798	659
Разом	**90 440**	**69 210**

7. Операції з пов'язаними сторонами

Найменування показника	Придбано за 2023 рік	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2023 року	Придбано за 2022 рік	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2022 року
Товари для продажу	259 597	28 880	191 256	32 654
Роялті	37 870	22 352	27 881	27 881
Послуги з управління	2 985	8 096	2 310	5 110
Інші послуги	8 598	1 335	10 751	2 835
Разом	**309 050**	**60 663**	**232 198**	**68 480**

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

У 2023 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 9 155 тисяч гривень (2022 рік – 16 970 тисяч гривень).

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2023 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Американські долари	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4		-	4
Грошові кошти та їх еквіваленти	300 698	380	-	301 078
Всього фінансові активи	**300 702**	**380**	**-**	**301 082**
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	89 847	593	-	**90 440**
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	22 352	27 689	10 622	**60 663**
Всього фінансові зобов'язання	**112 199**	**28 282**	**10 622**	**151 103**

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2022 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Американські долари	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	994		-	**994**
Грошові кошти та їх еквіваленти	208 972	366	-	**209 338**
Всього фінансові активи	**209 966**	**366**	**-**	**210 332**
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	68 692	518	-	**69 210**
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	27 881	26 119	14 480	**68 480**
Всього фінансові зобов'язання	**96 573**	**26 637**	**14 480**	**137 690**

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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 2023 року і на 31 грудня 2022 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

9. Основні засоби - Форма № 5, рядок 267

Станом на 31 грудня 2023 року більшу частину основних засобів орендованих за умовами операційної оренди складали офісні приміщення загальною вартістю 6 052 тисячі гривень (станом на 31 грудня 2022 року – 4 112 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.

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

Найменування показника	2023 рік	2022 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	610 660	527 261
Утримання з доходу	(86 491)	(117 540)
Разом	**524 169**	**409 721**

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

Найменування показника	2023 рік	2022 рік
Вартість придбання товару	243 812	183 880
Транспортні витрати	24 893	30 406
Витрати на розмитнення товару	15 782	12 296
Разом	**284 487**	**226 582**

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

Найменування показника	2023 рік	2022 рік
Роялті	37 870	27 881
Послуги з управління	10 628	18 155
Витрати на оплату праці	11 349	15 011
Оренда	3 833	3 274
Витрати на службові відрядження та організацію нарад	3 315	1 269
Аудиторські послуги	2 577	1 848
Амортизація	1 950	2 313
Витрати на використання інформаційних систем	1 627	1 520
Адміністративні послуги	1 327	1 026
Заохочувальні виплати працівникам	1 069	1 164
IT послуги	726	284
Консультаційні витрати	531	1 391
Витрати на утримання автомобілів	501	613
Банківська комісія	321	240
Страхування	282	599
Витрати на послуги зв'зку	252	253
Витрати на пошук персоналу	-	158
Інші витрати	903	448
Разом	**79 061**	**77 447**

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

Найменування показника	2023 рік	2022 рік
Аутсорсингові послуги	15 952	31 513
Витрати на оплату праці	24 888	34 900
Витрати на рекламу та дослідження ринку	21 892	8 245
Витрати на зберігання та пакування	-	2 952
Транспортні витрати	-	1 469
Інші витрати	400	821
Разом	**63 132**	**79 900**

14. 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.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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.

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.

15. Зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності

Капітальні зобов'язання

Капітальні зобов'язання на придбання основних засобів становили 1 586 тис грн станом на 31 грудня 2023 року та 1 586 тис грн станом на 31 грудня 2022 року.

Зобов'язання з оперативної оренди

Майбутні мінімальні платежі за контрактами з оперативної оренди є такими:

Період	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
До 1 року	1 971	2 161
1-5 років	3 867	9 354
Разом	**5 838**	**11 515**

16. Події після звітної дати

Після звітної дати не було суттєвих подій, що впливають на фінансову звітність за 2023 рік.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал
за 2022 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстро-ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін-ках	Додатковий капітал	Резер-вний капітал	Нерозпо-ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилу-чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	**1 328**	**-**	**-**		**133 934**	**-**	**-**	**135 262**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**1 328**	**-**	**-**	**-**	**133 934**	**-**	**-**	**135 262**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(24 943)**	**-**	**-**	**(24 943)**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-		-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(24 943)**	**-**	**-**	**(23 943)**
Залишок на кінець року	**4300**	**1 328**	**-**	**-**		**108 991**	**-**	**-**	**110 319**

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

I. Нематеріальні активи (2022 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 (переоці-нена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоці-неної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці-нена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоці-неної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці-нена) 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)

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

II. Основні засоби (2022 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	1 315	-	-	-	-	-	70	-	-	-	1 385	1 385	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7 796	5 534	-	-	-	-	-	804	-	-	-	7 796	6 338	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7 009	2 607	-	-	-	-	-	1198	-	-	-	7 009	3805	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 207	2 198	115	-	-	-	-	151	-	-	-	2322	2 349	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	499	398	100	-	-	-	-	90	-	-	-	599	488	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	**260**	**18 896**	**12 052**	**215**	-	-	-	-	**2313**	-	-	-	**19 111**	**14 365**	-	-	-	-

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	4 112
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)

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

III. Капітальні інвестиції (2022 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	214	1 586
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	**340**	**214**	**1 586**

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)

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

V. Доходи і витрати (2022 рік)

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	8 238	11 060
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	-	55 601
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	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	2 332	-
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	432	31

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.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VI. Грошові кошти (2022 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	209 338
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	**690**	**209 338**

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

VII. Забезпечення і резерви (2022 рік)

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 відраховання				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	5 255	32	-	-	-	-	5 287
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	4 377	2 249	-	-	-	-	6 626
Інші забезпечення	770	2 300	-	-	-	2 300	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	**780**	**11 932**	**2 281**	**-**	**-**	**2 300**	**-**	**11 913**

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VIII. Запаси (2022 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	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	19 569	-	54 380
Разом	**920**	**19 845**	-	**54 380**

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 (2022 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	994	994	-	-
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 (2022 рік)

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XI. Будівельні контракти (2022 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 (2022 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1 092
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	12 966
на кінець звітного року	1225	19 013
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	(4 955)
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1 092
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(6 047)
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	2 313
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	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XIV. Біологічні активи (2022 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)

17. 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 (2022 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Директор Кріщенко О.Л.

Україна * Товариство з обмеженою відповідальністю * м. Київ
«КОЛГЕЙТ-ПАЛМОЛІВ УКРАЇНА»
Ідентифікаційний код 31776774