

**Товариство з обмеженою відповідальністю
“Колгейт-Палмолів Україна”**

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2018 року**

Разом зі звітом незалежного аудитора

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2018 року

ЗМІСТ

Стор.

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність керівництва	1
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	2
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	4
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	6
Звіт про власний капітал	7
Примітки до річної фінансової звітності	8
Облікова політика	18
Інші примітки до фінансової звітності	26



Звіт незалежного аудитора

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «Колгейт-Палмолів Україна»

Звіт про аудит фінансової звітності

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 2018 року та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики 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 нашого звіту "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

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 Кодексу етики професійних бухгалтерів 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.

Повідомлення про іншу інформацію, 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), що, як очікується, буде наданий нам після цієї дати.

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.

Якщо при ознайомленні зі звітом про управління ми дійдемо висновку, що в ньому міститься суттєве викривлення, ми зобов'язані довести це до відома управлінського персоналу.

Інше питання

Порівняльна інформація станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2017 року аудиту не підлягала.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», 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 підготовці 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 при 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 аудиторського звіту. 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.

Номер реєстрації ТОВ АФ “ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)”
у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0152

ТОВ АФ “ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)”
м. Київ, Україна

02 серпня 2019 року

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



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 2018 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна" (надалі – "Компанія" або ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна") на 31 грудня 2018 року та результати його діяльності за 2018 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 2 – 44, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 18 – 25, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

2 серпня 2019 року

Директор

Головний бухгалтер



Мартіросов Армен

Іванова Любов

Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"
 Територія: Україна, Київська обл.
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами
 Середня кількість працівників: 42
 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
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ
 за КОПФГ
 За КВЕД

Коди		
2018	12	31
31776774		
8038500000		
240		
46.45		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	42	-
первісна вартість		1001	364	364
накопичена амортизація		1002	(322)	(364)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	6	-
Основні засоби		1010	10 008	7 895
первісна вартість		1011	15 550	16 431
знос		1012	(5 542)	(8 536)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	2	1045	8 945	8 805
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	19 001	16 700
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	72 224	70 534
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	27 962	16 972
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	3	1130	4 341	5 726
з бюджетом		1135	43	8
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	418
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	7	1145	1 145	11 276
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	170 300	125 523
Витрати майбутніх періодів		1170	310	344
Інші оборотні активи		1190	166	127
Усього за розділом II		1195	276 491	230 928
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	295 492	247 628

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 року
 Форма №1
 (продовження)

ПАСИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	4	1400	1 328	1 328
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	332	332
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	152 839	145 525
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1495	154 499	147 185
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	2 566	2 375
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	2 566	2 375
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	5	1615	47 757	56 345
розрахунками з бюджетом	6	1620	12 114	13 905
у тому числі з податку на прибуток		1621	7 494	9 576
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	-	10
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	996	761
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	7	1645	71 032	19 338
Поточні забезпечення		1660	6 524	7 705
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	4	4
Усього за розділом III		1695	138 427	98 068
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
		1700	-	-
Баланс		1900	295 492	247 628

Директор

Головний бухгалтер

Мартіросов Армен

Іванова Любов



Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2018	12	31
31776774		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за 2018 рік
 Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (дані аудиту не підлягали)
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	660 008	613 280
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(314 934)	(276 093)
Валовий:				
Прибуток		2090	345 074	337 187
Збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи		2120	7 407	4 394
Адміністративні витрати	11	2130	(95 516)	(95 944)
Витрати на збут	12	2150	(105 766)	(87 661)
Інші операційні витрати		2180	(3 373)	(3 596)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток		2190	147 826	154 380
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	15 159	14 789
Інші доходи		2240	264	1 192
Фінансові витрати		2250	(756)	(1 078)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(198)	(1 395)
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	162 295	167 888
Збиток		2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	8	2300	(33 784)	(28 148)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	128 511	139 740
Збиток		2355	-	-

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (дані аудиту не підлягали)
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	128 511	139 740

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за 2018 рік
 Форма №2
 (продовження)

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (дані аудиту не підлягали)
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	10 769	11 332
Витрати на оплату праці		2505	22 990	24 312
Відрахування на соціальні заходи		2510	3 371	3 388
Амортизація		2515	3 475	3 361
Інші операційні витрати		2520	164 050	144 808
Разом		2550	204 655	187 201

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (дані аудиту не підлягали)
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

Головний бухгалтер



Мартіросов Армен

Іванова Любов

Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2018	12	31
31776774		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
 за 2018 рік**

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (дані аудиту не підлягали)
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	852 315	792 171
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість		3005	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунах		3025	15 692	14 789
Інші надходження		3095	2 937	901
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(681 409)	(545 435)
Праці		3105	(20 030)	(26 694)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(3 372)	(3 388)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(72 610)	(74 733)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(31 561)	(23 731)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(41 049)	(37 947)
Витрати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	-	(13 055)
Інші витрачання		3190	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	93 523	157 611
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	77	635
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(1 713)	(5 998)
Виплати за деривативами		3270	-	-
Інші платежі		3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(1 636)	(5 363)
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	(135 826)	(166 604)
Інші платежі		3390	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	(855)	(1 268)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	(136 681)	(167 872)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	(44 794)	(15 624)
Залишок коштів на початок року		3405	170 300	185 868
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	17	56
Залишок коштів на кінець року		3415	125 523	170 300

Директор

Головний бухгалтер



(Handwritten signature)

Мартіросов Армен

Іванова Любов

Товариство з обмеженою відповідальністю «Колгейт-Палмолів Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року

Підприємство: ТОВ «Колгейт-Палмолів Україна»

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2018	12	31
31776774		

Звіт про власний капітал
за 2018 рік
 Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 328	-	-	332	152 839	-	-	154 499
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 328	-	-	332	152 839	-	-	154 499
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	128 511	-	-	128 511
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(135 825)	-	-	(135 825)
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	-	-	-	-	(7 314)	-	-	(7 314)
Залишок на кінець року	4300	1 328	-	-	332	145 525	-	-	147 185

Директор

Головний бухгалтер



Мартіросов Армен

Іванова Любов

Коди	
2018	12 31
	31776774
	8038500000
	240
	46.45

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ
За КОАТУУ
За СПОДУ
За КОПФГ
За КВЕД

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 2018 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		Нараховані амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
			накопичена амортизація	за рік	періодичної амортизації	накопичена амортизація	періодичної амортизації	періодичної амортизації			періодичної амортизації	періодичної амортизації	періодичної амортизації	періодичної амортизації
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	322	-	-	-	-	-	42	-	-	-	364	364
Разом	080	364	322	-	-	-	-	-	42	-	-	-	364	364
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Облікова політика на стор. 18 - 25 та інші примітки на стор. 25 - 44 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 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 амортизацій за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	1 385	207	-	-	-	-	-	277	-	-	-	1 385	484	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6 140	2 508	716	-	-	77	73	1 466	-	-	-	6 779	3 900	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5 590	2 128	710	-	-	470	366	1 132	-	-	-	5 830	2 894	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 148	473	-	-	-	-	-	559	-	-	-	2 148	1 032	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	287	226	2	-	-	-	-	-	-	-	-	289	226	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	15 550	5 542	1 428	-	-	547	439	3 433	-	-	-	16 431	8 536	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
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 цілих майнових комплексів	2641	-
вартість основних засобів, призначених для продажу	265	-
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	2651	-
вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	266	-
знос основних засобів, що взяті в оперативну оренду	2661	5 804
знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	268	-
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	269	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 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	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	-

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 2018 рік
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	4 500	2 912
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	52
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	2 907	409
у тому числі:			X	-
відрахування до резерву сумнівних боргів		491		
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	756
Інші фінансові доходи і витрати		560	15 159	-
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	264	198

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	-
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	125 523
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	125 523

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 861	584	-	146	-	-	4 299
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	2 663	2 314	-	1 571	-	-	3 406
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	6 524	2 898	-	1 717	-	-	7 705

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 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	2 516	-	-
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	68 018	-	-
Разом	920	70 534	-	-

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 2018 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	16 972	16 972	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	409
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі 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 2018 рік
Форма № 5
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	33 644
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	8 945
на кінець звітного року	1225	8 805
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	33 784
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	33 644
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	140
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	3 475
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 2018 рік

Форма № 5
(продовження)

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 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)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік

Форма № 5 (продовження)

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

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

Директор

Головний бухгалтер

Мартіросов Армен

Іванова Любов



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 2018 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 2018	31 грудня 2017
1 Долар США	27.688 гривень	28.067 гривень
1 Євро	31.714 гривень	33.495 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 6 000 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 використання 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. Товарно-матеріальні запаси

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

Оцінка запасів товарів при вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

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

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

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

7. Облік оренди

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

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

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

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

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

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

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

Облікова політика (продовження)

8. Фінансові інструменти

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

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, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити; фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

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

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

9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

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

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

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

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

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

Облікова політика (продовження)

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

11. Капітал

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

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

12. Дивіденди

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

13. Зобов'язання

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

14. Забезпечення (резерви)

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

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

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

15. Пенсійні зобов'язання

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

Облікова політика (продовження)

16. Зменшення корисності активів

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

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

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

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

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

17. Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2018 році – 18%, (у 2017 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 оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

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

Облікова політика (продовження)

18. Податок на додану вартість ("ПДВ")

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

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

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

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

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

19. Визнання доходів та витрат

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

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

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

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

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

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

Облікова політика (продовження)

20. Фінансові витрати

Фінансові витрати - витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із залозиченнями. 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.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2018 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

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 2018 року становила 42 особи, а на кінець року – 41 осіб.

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

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

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

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

Найменування показника	31 грудня 2017 р. (дані аудиту не підлягали)	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2018 р.
Відстрочені податкові зобов'язання			
Доходи майбутніх періодів	(206)	96	(110)
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних виплат та платежів	9 151	(318)	8 833
Інше	-	82	82
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	8 945	(140)	8 805
Найменування показника	31 грудня 2016 р. (дані аудиту не підлягали)	Віднесено на фінансові результати (дані аудиту не підлягали)	31 грудня 2017 р. (дані аудиту не підлягали)
Відстрочені податкові зобов'язання			
Доходи майбутніх періодів	(32)	(174)	(206)
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних виплат та платежів	5 900	3 251	9 151
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	5 868	3 077	8 945

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

Найменування показника	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року (дані аудиту не підлягали)
Поточні витрати	5 611	4 020
Реклама та рекламні матеріали	115	321
Разом	5 726	4 341

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2018 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

**3. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 балансу)
(продовження)**

Строк виникнення дебіторської заборгованості за виданими авансами складає не більше трьох місяців, окрім авансів по гарантійним платежам на суму 1 179 тисяч гривень (станом на 31 грудня 2017 року – 1 390 тисяч гривень).

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

Акціонери	31 грудня 2018 року		31 грудня 2017 року (дані аудиту не підлягали)	
	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

У 2018 році компанія оголосила виплату дивідендів за 2017 рік у суммі 135 825 тисяч гривень, які в повному обсязі було виплачено на користь Колгейт-Палмолів (Америка) Інк, США у червні 2018 року.

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

Найменування показника	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року (дані аудиту не підлягали)
Мотиваційна програма для покупців	30 107	26 975
Логістичні витрати	9 778	8 826
Реклама, рекламні матеріали та дослідження ринку	8 316	8 337
Операційні витрати, непрямі матеріали	8 144	3 619
Разом	56 345	47 757

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

Найменування показника	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року (дані аудиту не підлягали)
Податок на прибуток	9 576	7 494
Податок на додану вартість	4 329	4 620
Разом	13 905	12 114

7. Операції з пов'язаними сторонами

Найменування показника	Придбано за 2018 рік	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2018 року	Придбано за 2017 рік (дані аудиту не підлягали)	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2017 року (дані аудиту не підлягали)
Товари для продажу	277 198	6 349	255 310	53 698
Роялті	40 702	10 821	35 012	9 217
Послуги з управління	15 694	2 168	22 853	8 116
Разом	333 594	19 338	313 175	71 032

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2018 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

7. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Найменування показника	Реалізовано 2018 рік	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2018 року	Реалізовано за 2017 рік (дані аудиту не підлягали)	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2017 року (дані аудиту не підлягали)
Товари для продажу	1 044	11 081	332	-
Послуги з управління	1 486	195	1 621	1 145
Разом	2 530	11 276	1 953	1 145

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

У 2018 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 7 940 тисяч гривень.

8. Оподаткування (рядки 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2018 рік	2017 рік (дані аудиту не підлягали)
Поточне оподаткування	33 644	31 225
Відстрочений податок	140	(3 077)
Разом	33 784	28 148

Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2018 рік	2017 рік (дані аудиту не підлягали)
Прибуток до оподаткування	162 295	167 888
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	29 213	30 220
Податковий ефект витрат/(доходів), що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	4 571	(2 072)
	33 784	28 148

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

9. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2018 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Американські долари	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	16 972	-	-	16 972
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	418	-	-	418
Грошові кошти та їх еквіваленти	122 527	2 996	-	125 523
Всього фінансові активи	139 917	2 996	-	142 913
Інші довгострокові зобов'язання	2 375	-	-	2 375
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	56 249	96	-	56 345
Інші поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків	10 822	4 312	4 204	19 338
Всього фінансові зобов'язання	69 446	4 408	4 204	78 058

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2017 (дані аудиту не підлягали) розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Американські долари	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	27 962	-	-	27 962
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	1 145	-	1 145
Грошові кошти та їх еквіваленти	169 307	993	-	170 300
Всього фінансові активи	197 269	2 138	-	199 407
Інші довгострокові зобов'язання	2 566	-	-	2 566
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	47 378	379	-	47 757
Інші поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків	9 217	58 717	3 098	71 032
Всього фінансові зобов'язання	59 161	59 096	3 098	121 355

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 2018 року і на 31 грудня 2017 року (дані аудиту не підлягали) приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

10. Основні засоби - Форма № 5, рядок 267

Станом на 31 грудня 2018 року більшу частину основних засобів орендованих за умовами операційної оренди склали офісні приміщення загальною вартістю 5 804 тисячі гривень (станом на 31 грудня 2017 року – 5 804 тисячі гривень (дані аудиту не підлягали)). 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.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2018 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

Найменування показника	2018 рік	2017 рік (дані аудиту не підлягали)
Роялті	41 256	35 401
Послуги з управління	12 738	19 036
Витрати на оплату праці	13 505	15 133
Витрати на службові відрядження та організацію нарад	6 311	6 138
Оренда	4 532	4 410
Амортизація	3 474	3 372
Заохочувальні виплати працівникам	2 829	3 954
Консультаційні витрати	1 495	1 275
Адміністративні послуги	1 364	852
Витрати на утримання автомобілів	1 256	1 128
Витрати на використання інформаційних систем	1 183	1 440
Аудиторські послуги	1 100	-
Витрати на пошук персоналу	682	182
ІТ послуги	406	378
Банківська комісія	363	861
Витрати на послуги зв'язку	271	511
Страховання	244	308
Інші витрати	2 507	1 565
Разом	95 516	95 944

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

Найменування показника	2018 рік	2017 рік (дані аудиту не підлягали)
Витрати на рекламу та дослідження ринку	65 694	51 533
Витрати на оплату праці	24 230	24 160
Витрати на зберігання та пакування	7 747	6 188
Транспортні витрати	7 005	4 957
Інші витрати	1 090	823
Разом	105 766	87 661

13. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному та часто змінюється. В Україні існує значна невизначеність щодо застосування та тлумачення нового податкового законодавства водночас із незрозумілими або неіснуючими правилами практичного дотримання нормативних актів. Відповідні місцеві та державні податкові органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом у зв'язку з діяльністю Компанії 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 та податкових розрахунків, тому існує можливість, що операції та діяльність Компанії, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані значні додаткові 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.

Трансфертне ціноутворення. Законодавство про трансфертне ціноутворення було доопрацьоване з 1 вересня 2017 року. Нові правила трансфертного ціноутворення є значно детальнішими, ніж попередні норми законодавства і певною мірою більше враховують міжнародні принципи трансфертного ціноутворення, розроблені Організацією Економічного Співробітництва та Розвитку (ОЕСР). Нове законодавство дозволяє податковим органам застосовувати коригування щодо трансфертного ціноутворення та нараховувати додаткові податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій із пов'язаними сторонами та

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

12. Умовні зобов'язання (продовження)

деяких операцій із непов'язаними сторонами), якщо ціна операції не є визначеною на загальних умовах та не є обґрунтованою відповідними документами. Поріг для звітування за контрольованими операціями встановлений на рівні 10 мільйонів гривень (без урахування ПДВ, для всіх операцій з одним контрагентом накопичувальним підсумком за рік).

Згідно зі змінами у податковому законодавстві, Компанія повинна подавати звіт з даними щодо контрольованих операцій до 1 жовтня 2019 року, а також відповідні документи щодо трансфертного ціноутворення – в межах 1 місяця після запиту податкових органів (якщо такий є). 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. Однак він може виявитись суттєвим для фінансового стану та/або операцій Компанії в цілому.

Розрахунок податку на прибуток також зазнав змін, а саме у разі придбання у 2018 році товарів, робіт та послуг у нерезидентів, організаційно-правова форма яких включена до переліку організаційно-правових форм нерезидентів, які не сплачують податок на прибуток, та/або не є податковими резидентами держави, в якій вони зареєстровані як юридичні особи. Компанії зобов'язані збільшити фінансовий результат податкового (звітного) періоду на суму 30% вартості таких товарів (робіт, послуг) або підтвердити суму витрат у цих операціях за цінами, визначеними за принципом «витагнутої руки» відповідно до процедури, встановленої податковим законодавством.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на загальних умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам нового законодавства щодо трансфертного ціноутворення.

21 червня 2018 року було прийнято закон "Про валюту і валютні операції", який набув чинності 7 лютого 2019 року. Метою закону є встановлення в Україні режиму валютного регулювання, що передбачає вільне здійснення валютних операцій, їх спрощення і поліпшення інвестиційного клімату. Серед найбільш очікуваних спрощень для бізнесу, передбачених Законом про валюту та валютні операції, можна виділити такі:

- операції на суму до 150 тис. грн («незначні операції») більше не підпадають під валютний нагляд (крім випадків «дроблення» операцій, а також операцій за участю резидентів Російської Федерації). Зокрема, експортерам товарів і робіт за такими операціями не потрібно буде переживати через дотримання/недотримання їх контрагентами строків здійснення розрахунків за зовнішньоекономічними договорами;
- скасовується вимога отримувати індивідуальні ліцензії на здійснення певних валютних операцій (зокрема, на інвестування за кордон і розміщення коштів на рахунках за кордоном);
- спрощується процедура залучення позик від нерезидентів: реєстрація в НБУ змінюється повідомчим характером, запроваджується принцип «контроль на рівні виплати коштів», скасовується заборона на дострокове погашення позик;
- термін для розрахунків за експортно-імпортними операціями збільшено до одного року (раніше становив 180 днів). Санкції у вигляді припинення зовнішньоекономічної діяльності за порушення строків розрахунків скасовуються;
- скасовано обов'язкову конвертацію в національну валюту валютної виручки з-за кордону (з 20 червня 2019 року).

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

12. Умовні зобов'язання (продовження)

Економічна ситуація в Україні

Економіка України демонструє ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. У 2018 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 9,8% (порівняно з 13,7% у 2017 році), а ВВП показав подальше зростання на 3,3% (після зростання на 2% у 2017 році).

Національний банк України (НБУ) продовжив реалізацію політики цільового регулювання інфляції і періодично підвищував свою основну облікову ставку з 12,5% у травні 2017 року до 18% у вересні 2018 року.

Такий підхід дозволив стримувати інфляцію на рівні нижче 10%, хоча вартість внутрішнього фінансування значно зросла. НБУ дотримувався політики плаваючого валютного курсу гривні, який станом на кінець 2018 року становив 27,69 гривні за 1 долар США порівняно з 28,07 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2017 року. Серед головних факторів зміцнення гривні – успішне розблокування фінансування за програмою МВФ, стабільні доходи агроекспортерів, обмежена гривнева ліквідність та збільшення грошових переказів у країну від трудових мігрантів.

У грудні 2018 року Рада МВФ ухвалила 14-місячну програму кредитування для України Stand-by (SBA) у загальній сумі 3,9 мільярда доларів США. У грудні Україна вже отримала від МВФ та ЄС 2 мільярда доларів США, а також кредитні гарантії від Світового банку на суму 750 мільйонів доларів США. Затвердження програми МВФ істотно підвищує здатність України виконати її валютні зобов'язання у 2019 році, що зрештою сприятиме фінансовій та макроекономічній стабільності в країні. МВФ прийме рішення про надання наступних траншів у травні та листопаді 2019 року, яке залежатиме від успіху України у виконанні умов Меморандуму про економічну і фінансову політику, якого Україна планує дотримуватись у ході реалізації програми SBA.

У 2019-2020 роках Україна зобов'язана погасити значну суму державного боргу, що вимагатиме мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складних умовах кредитування країн, економіка яких розвивається. Крім того, наприкінці травня 2019 року в Україні відбулися вибори президента, а в липні 2019 року відбудуться парламентські вибори. У контексті подвійних виборів ступінь непевності у 2019 році залишається вкрай високим.

Незважаючи на певні покращення у 2018 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

13. Зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності

Капітальні зобов'язання

Капітальні зобов'язання на придбання основних засобів були відсутні станом на 31 грудня 2018 року та 2017 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2018 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

13. Зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності

Зобов'язання з оперативної оренди

Майбутні мінімальні платежі за контрактами з оперативної оренди є такими:

Період	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року (дані аудиту не підлягає)
До 1 року	3 845	3 845
1-5 років	8 010	11 855
Разом	11 855	15 700

14. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2018 року компанія оголосила виплату дивідендів за 2018 рік у сумі 128 382 тисячі гривень на користь Колгейт-Палмолів (Америка) Інк. США.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року
 (якщо не зазначено інакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2017 рік
 (дані аудиту не підлягали)

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 328	-	-	332	129 948	-	-	131 608
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2 926)	-	-	(2 926)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 328	-	-	332	127 022	-	-	128 682
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	139 740	-	-	139 740
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(113 923)	-	-	(113 923)
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	-	-	-	-	25 817	-	-	25 817
Залишок на кінець року	4300	1 328	-	-	332	152 839	-	-	154 499

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

І. Нематеріальні активи (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	451	353	-	-	-	87	70	39	-	-	-	364	322
Разом	080	451	353	-	-	-	87	70	39	-	-	-	364	322
Удвілі	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	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

II. Основні засоби (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизацій за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість
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	869	629	1 365	-	-	869	633	211	-	-	-	1 365	207	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7 017	2 338	374	-	-	1 251	1 421	1 421	-	-	-	6 140	2 508	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5 939	2 456	2 179	-	-	2 528	1 476	1 148	-	-	-	5 939	2 128	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	967	957	2 205	-	-	1 014	1 014	530	-	-	-	2 148	473	-	-	-	-
- Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	25	3	-	-	-	25	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	214	214	73	-	-	-	-	12	-	-	-	287	226	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
240	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	250	8	1	-	-	-	8	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	8	1	-	-	-	8	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	15 029	6 598	6 216	-	-	5 655	4 378	3 322	-	-	-	15 550	5 542	-	-	-	-

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

III. Капітальні інвестиції (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	6
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	6

З рядка 340 графа 3
 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
 (342)

IV. Фінансові інвестиції (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. 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	-	-	-
	421	-	-	-

З рядка 1035 графа 4 Балансу
 (Звіту про фінансовий стан)

З рядка 1160 графа 4 Балансу
 (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) -
 за справедливою вартістю (422) -
 за амортизованою собівартістю (423) -
 Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) -
 за справедливою вартістю (425) -
 за амортизованою собівартістю (426) -

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

V. Доходи і витрати (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягає)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	1 435	2 637
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	11
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2 959	948
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	1 078
Інші фінансові доходи і витрати	560	14 789	-
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	1 192	1 395

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	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VI. Грошові кошти (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	170 300
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	170 300
З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4 867	219	-	1 225	-	-	3 861
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату премій персоналу	760	3 997	2 663	-	3 997	-	-	2 663
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	8 864	2 882	-	5 222	-	-	6 524

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VIII. Запаси (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1 525	-	-
Куповані 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	70 699	-	-
Разом	920	72 224	-	-

3 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) -

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926) -

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року

(якщо не зазначено інакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

IX. Дебіторська заборгованість (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

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	27 962	27 962	-	-
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 (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	327
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XII. Податок на прибуток (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	31 225
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	5 868
на кінець звітного року	1225	8 945
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	28 148
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	31 225
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(3 077)
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 (2017 рік)
 (дані аудиту не підлягали)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3 361
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)

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

XIV. Біологічні активи (2017 рік)
(дані аудиту не підлягали)

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	випуло 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	випуло 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:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього																	
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	-	X	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	-	X	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1422	-	-	X	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1423	-	-	X	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	-	X	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок недовідповідних подій

(1432)

3 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)

16. 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 (2017 рік)
(дані аудиту не підлягали)

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	реалізації
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
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	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-