

**Товариство з обмеженою відповідальністю
"Колгейт-Палмолів Україна"**

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2019 року**

Разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

Стор.

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність керівництва.....	4
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	5
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	7
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	9
Звіт про власний капітал.....	10
Примітки до річної фінансової звітності.....	11
Облікова політика.....	25
Інші примітки до фінансової звітності.....	33



Звіт незалежного аудитора

Учасникам та управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю «Колгейт-Палмолів Україна»

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Колгейт-Палмолів Україна» (далі – Компанія) станом на 31 грудня 2019 року та його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) 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 *"Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності"* нашого звіту.

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

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до 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.

Інша інформація, включаючи звіт про управління

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

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

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між

іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

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

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів – висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є

неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;

- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

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

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

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

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

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"
м. Київ, Україна



10 липня 2020 року

Заява про відповідальність керівництва

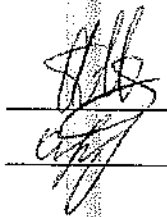
Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна":

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна" (надалі – "Компанія") на 31 грудня 2019 року та результати його діяльності за 2019 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.
3. При складанні фінансової звітності Керівництво Компанії несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.
4. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 5 – 24, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 25 – 32, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
5. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

10 липня 2020 року

Директор

Головний бухгалтер



Мартіросов Армен

Крищенко Оксана

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: 41
 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		
2019	12	31
31776774		
8038500000		
240		
46,45		

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
 на 31 грудня 2019 року**

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	-	-
первісна вартість		1001	364	364
накопичена амортизація		1002	(364)	(364)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	-	-
Основні засоби		1010	7 895	8 699
первісна вартість		1011	16 431	20 147
Знос		1012	(8 536)	(11 448)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	3	1045	8 805	11 591
Інші нероботні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	16 700	20 290
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	70 534	106 469
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	16 972	37 992
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	4	1130	5 726	12 636
з бюджетом		1135	8	8
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	418	303
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	8	1145	11 276	611
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	126 523	138 949
Витрати майбутніх періодів		1170	344	411
Інші оборотні активи		1190	127	-
Усього за розділом II		1195	230 928	297 379
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				
Баланс		1300	247 628	317 669

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
 на 31 грудня 2019 року
 Форма №1
 (продовження)

ПАСИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	5	1400	1 328	1 328
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	332	332
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	145 525	140 680
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1495	147 185	142 340
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	2 375	2 296
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	2 375	2 296
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	6	1615	56 345	74 796
розрахунками з бюджетом	7	1620	13 905	10 455
у тому числі з податку на прибуток		1621	9 576	5 787
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	10	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	761	37
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	8	1645	19 338	80 103
Поточні забезпечення		1660	7 705	7 638
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	4	4
Усього за розділом III		1695	98 068	173 033
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Баланс		1900	247 628	317 669

Директор

Головний бухгалтер

Мартіросов Армен

Крищенко Оксана

Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2019	12	31
31776774		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2019 рік

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	718 738	660 008
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(325 789)	(314 934)
Валовий:				
Прибуток		2090	392 969	345 074
Збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи		2120	3 679	7 407
Адміністративні витрати	12	2130	(109 774)	(95 516)
Витрати на збут	13	2150	(152 702)	(105 766)
Інші операційні витрати		2180	(3 594)	(3 373)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток		2190	130 578	147 826
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	20 070	15 159
Інші доходи		2240	163	264
Фінансові витрати		2250	(665)	(756)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(119)	(198)
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	150 027	162 295
Збиток		2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	9	2300	(26 490)	(33 784)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	123 537	128 511
Збиток		2355	-	-

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	123 537	128 511

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2019 рік
 Форма №2
 (продовження)

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	11 291	10 769
Витрати на оплату праці		2505	26 948	22 990
Відрахування на соціальні заходи		2510	3 954	3 371
Амортизація		2515	3 258	3 475
Інші операційні витрати		2520	220 619	164 050
Разом		2550	266 070	204 655

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Директор

Головний бухгалтер

Мартіросов Армен

Крищенко Оксана

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2019 року

Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2019	12	31
31776774		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
 за 2019 рік
 Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	1 039 293	852 315
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	142	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунах		3025	20 379	15 692
Інші надходження		3095	1 955	2 937
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(806 390)	(681 409)
Праці		3105	(26 948)	(20 030)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(3 954)	(3 372)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(76 484)	(72 610)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(33 064)	(31 561)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(38 952)	(41 049)
Витрати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(4 468)	-
Інші витрачання		3190	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	147 993	93 523
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	165	77
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(4 879)	(1 713)
Виплати за деривативами		3270	-	-
Інші платежі		3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(4 714)	(1 636)
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	(128 382)	(135 826)
Інші платежі		3390	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	(864)	(855)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	(129 246)	(136 681)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	14 033	(44 794)
Залишок коштів на початок року		3405	125 523	170 300
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	(607)	17
Залишок коштів на кінець року		3415	138 949	125 523

Директор

Головний бухгалтер

Мартіросов Армен

Крищенко Оксана

Облікова політика на стор. 25 - 32; примітки до річної фінансової звітності на стор. 11 - 24 та інші примітки на стор. 33 - 50 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2019 року

Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2019	12	31
31776774		

Звіт про власний капітал
 за 2019 рік
 Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Випущений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 328	-	-	332	145 525	-	-	147 185
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 328	-	-	332	145 525	-	-	147 185
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	123 537	-	-	123 537
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(128 382)	-	-	(128 382)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погащення 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	-	-	-	-	(4 845)	-	-	(4 845)
Залишок на кінець року	4300	1 328	-	-	332	140 680	-	-	142 340

Директор

Головний бухгалтер

Мартіросов Армен

Крищенко Оксана

Коди	
2019	12
31776774	
8038500000	
240	
46,45	

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

Гідприємство: 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 2019 рік
 Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	364	364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364	364
Разом	080	364	364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364	364
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Облікова політика на стор. 25 - 32 та інші примітки на стор. 33 - 50 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік
 форма № 5
 (продовження)

І. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі				
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	періодична вартість	періодична вартість	знос	знос
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1 385	484	-	-	-	-	-	-	277	-	-	-	1 385	761	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6 779	3 900	1 681	-	-	-	171	168	1 181	-	-	-	8 289	4 913	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5 830	2 894	2 236	-	-	-	179	179	1 229	-	-	-	7 887	3 944	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 148	1 032	24	-	-	-	-	-	520	-	-	-	2 172	1 552	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	289	226	125	-	-	-	-	-	51	-	-	1	414	278	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	16 431	8 536	4 066	-	-	-	350	347	3 258	-	-	1	20 147	11 448	-	-	-	-

Найменування показника		Код рядка	Сума
3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	263	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	264	-
	основні засоби орендованих цілих майнових комплексів	2641	-
	основні засоби орендованих частин майнових комплексів	2642	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	265	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	2651	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	266	-
	вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	267	5 804
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	268	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	269	-

Облікова політика на стор. 25 – 32 та інші примітки на стор. 33 – 50 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності
за 2019 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 (виращування) 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
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. 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 2019 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	2 980	1 653
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	1 941
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	699	-
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	-	665
Інші фінансові доходи і витрати		560	20 070	-
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	163	119

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	631	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами, %	632	-
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-

Облікова політика на стор. 26 – 32 та інші примітки на стор. 33 – 50 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності
за 2019 рік
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	138 949
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	138 949

3 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	4 299	441	-	768	-	-	3 972
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Резерв на виплату премій персоналу	760	3 406	1 224	-	964	-	-	3 666
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	7 705	1 665	-	1 732	-	-	7 638

Примітки до річної фінансової звітності
за 2019 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	5 196	-	-
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	101 273	-	-
Разом	920	106 469	-	-

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"

Примітки до річної фінансової звітності
за 2019 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	37 992	37 992	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	379
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2019 рік
Форма № 5
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	29 276
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	8 805
на кінець звітного року	1225	11 591
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	26 490
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	29 276
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-2 786
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	3 258
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 2019 рік

Форма № 5
(продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю										
		залишок на початок року	накопичена амортизація	первісна вартість	надійшло за рік	вибуло за рік	накопичена амортизація	первісна вартість	залишок на кінець року	вигоди від відновлення корисності	втрати від зменшення корисності	нараховано амортизацій за рік	накопичена амортизація	первісна вартість	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
біологічні активи в стані біологічних	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
переворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
інші поточні біологічні активи	1422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Разом	1423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	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 унесіток незвичайних подій (1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

Облікова політика на стор. 25 - 32 та інші примітки на стор. 33 - 50 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 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 переформуваннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				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

Мартіросов Армен

Головний бухгалтер

Крищенко Оксана

Облікова політика на стор. 25 - 32 та інші примітки на стор. 33 - 50 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік
Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" (Форма № 6)
 1. Показники пріоритетного звітного господарського сегменту

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього		
		Господарський						Незаподілені статті						Звітний рік	Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік			
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	722 417	667 415												722 417	667 415
з них:																
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	011	718 738	660 008												718 738	660 008
іншим звітним сегментам	012	-	-												-	-
інші операційні доходи	013	3 679	7 407												3 679	7 407
Фінансові доходи звітних сегментів	020	20 070	15 159												20 070	15 159
з них:																
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021															
інші фінансові доходи	022	20 070	15 259												20 070	15 259
Інші доходи	030	163	264												163	264
Усього доходів звітних сегментів	040	742 650	682 838												742 650	682 838
Незаподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:																
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-												-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 + р. 060)	070	742 650	682 838												742 650	682 838

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік

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

1. Показники пріоритетного звітного господарського сегменту

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Господарський						Інший						Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік
		Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік						
2. Витрати звітних сегментів:	080	(325 769)	(314 934)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(325 769)	(314 934)
Витрати операційної діяльності з них:																	
субіарність реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	081	(325 769)	(314 934)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(325 769)	(314 934)
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	(109 774)	(95 516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(109 774)	(95 516)
Витрати на збут	100	(152 702)	(105 766)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(152 702)	(105 766)
Інші операційні витрати	110	(3 594)	(3 373)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 594)	(3 373)
Фінансові витрати звітних сегментів	120	(665)	(756)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(665)	(756)
з них:																	
втрачена участь в капіталі; інші безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	(119)	(198)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(119)	(198)
Усього витрат звітних сегментів	140	(592 623)	(520 543)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(592 623)	(520 543)
Нерозподілені витрати	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, що розподілені на звітні сегменти	151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фінансові витрати	152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Додаток на прибуток	154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вирахування субіарності реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	(592 623)	(520 543)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(592 623)	(520 543)

Облікова політика на стор. 25 – 32 та інші примітки на стор. 33 – 50 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік

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

Показники пріоритетного звітного господарського сегменту

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього		
		Господарський					Інший					Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік					
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	150 027	162 295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 027	162 295
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	160 027	162 295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 027	162 295
5. Актив звітних сегментів з них: гроші та їх еквіваленти	200	317 669	247 628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317 669	247 628
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	201	138 949	125 523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138 949	125 523
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	202	12 636	5 726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 636	5 726
Задати	203	37 992	16 972	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 992	16 972
204	106 469	70 534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106 469	70 534
205	21 623	28 873	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 623	28 873
Нерозподілені активи з них:	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	317 669	247 628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317 669	247 628
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	175 329	100 443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 329	100 443
з них: Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	241	74 796	56 345	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 796	56 345
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	242	80 103	19 338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80 103	19 338
Інші зобов'язання	243	9 975	10 855	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 975	10 855
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	244	10 455	13 905	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 455	13 905
Нерозподілені зобов'язання з них:	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
262	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
264	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	175 329	100 443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 329	100 443
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Амортизація необоротних активів	280	3 954	3 433	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 954	3 433

Облікова політика на стор. 25 - 32 та інші примітки на стор. 33 - 50 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік

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

II. Показники за допоміжним звітним географічним збутовим сегментом

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Географічний збутовий						Невизначений						Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік
		Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	718 738	660 008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	718 738	660 008
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	317 669	247 628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317 669	247 628
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжним звітним географічним збутовим сегментом

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Збутовий						Невизначений						Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік
		Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	718 738	660 008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	718 738	660 008
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	317 669	247 628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317 669	247 628
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Мартіросов А.С.

Крищенко О.Л.

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 2019 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 2019	31 грудня 2018
1 Долар США	23.686 гривень	27.688 гривень
1 Євро	26.422 гривень	31.714 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.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2019 року

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

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 об'єкт 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, вилючається з облікових записів.

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

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

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

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

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

Облікова політика (продовження)

6. 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.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2019 року

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

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 окремо 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 2019 році – 18%, (у 2018 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 запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, до якого вони відносяться, окрім випадку капіталізації фінансових витрат, пов'язаних із створенням кваліфікаційного активу. Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

21. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

22. Розрахунок справедливої вартості

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

23. Звітність за сегментами

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2019 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 2019 року становила 41 особу (2018 рік – 42), а на кінець року – 41 особа (станом на 31 грудня 2018 – 41 особа).

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

2. Економічна ситуація в Україні

У 2019 році економіка України демонструвала ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. Темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 4,1% у 2019 році (порівняно з 9,8% у 2018 році та 13,7% у 2017 році), а ВВП показав подальше зростання, за оцінками, на 3,5% (після зростання на 3,3% у 2018 році).

Після кількох років девальвації національна валюта України продовжила зміцнюватися і у 2019 році зміцнилася на 14% (станом на 31 грудня 2019 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 23,69 гривні за 1 доллар США порівняно з 27,69 гривні за 1 доллар США станом на 31 грудня 2018 року). Серед головних факторів зміцнення гривні - стабільні доходи агроекспортерів, обмежена гривнева ліквідність, збільшення грошових переказів у країну від трудових мігрантів та високий попит на державні боргові інструменти.

Починаючи з квітня 2019 року, Національний банк України (НБУ) розпочав цикл пом'якшення кредитно-грошової політики з поступовим зменшенням облікової ставки: вперше за останні два роки з 18% у квітні 2019 року до 6% у червні 2020 року, що обґрунтовано стійкою тенденцією до уповільнення інфляції.

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 2018 року 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 підвищило здатність України виконати її валютні зобов'язання у 2019 році, що зрештою сприяло фінансовій та макроекономічній стабільності в країні. Продовження співробітництва з МВФ залежить від успішності реалізації Україною політики та реформ, покладених в основу нової програми підтримки з боку МВФ.

У 2020 році Україна зобов'язана погасити значну суму державного боргу, що вимагатиме мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складніших умовах кредитування країн, економіка яких розвивається.

Події, що призвели до анексії Криму Російською Федерацією у лютому 2014 року, та конфлікт на сході України, що розпочався навесні 2014 року, залишаються нерегульованими. Відносини між Україною та Російською Федерацією залишаються напруженими.

У березні-квітні 2019 року в Україні відбулися вибори президента, а в липні 2019 року – дострокові парламентські вибори. У контексті подвійних виборів ступінь невпевненості, у тому числі щодо майбутнього напрямку реформ, у 2020 році залишається вкрай високим. Незважаючи на певні покращення у 2019 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.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2019 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

3. 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 2018 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2019 р.
Відстрочені податкові зобов'язання			
Доходи майбутніх періодів	(110)	56	(54)
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних виплат та платежів	8 833	2 863	11 696
Інше	82	(133)	(51)
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	8 805	2 786	11 591

Найменування показника	31 грудня 2017 р.	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

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

Найменування показника	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Поточні витрати	7 817	5 611
Реклама та рекламні матеріали	4 819	115
Разом	12 636	5 726

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 2018 року – 1 179 тисяч гривень).

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

Акціонери	31 грудня 2019 року		31 грудня 2018 року	
	Гривень	%	Гривень	%
Колгейт-Палмолів (Америка) Інк, США	1 327	99.9	1 327	99.9
Норвуд Інтернешнл, Інкорпорейтед, США	1	0.1	1	0.1
Разом	1 328	100	1 328	100

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2019 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

Найменування показника	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Мотиваційна програма для покупців	37 034	30 107
Рекламні, рекламні матеріали та дослідження ринку	20 808	8 316
Операційні витрати, непрямі матеріали	9 528	8 144
Лістингові витрати:	7 426	9 778
Разом	74 796	56 345

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

Найменування показника	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Податок на прибуток	5 787	9 576
Податок на додану вартість	4 668	4 329
Разом	10 455	13 905

8. Операції з пов'язаними сторонами

Найменування показника	Придбано за 2019 рік	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2019 року	Придбано за 2018 рік	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2018 року
Товари для продажу	342 818	55 806	277 198	6 349
Роялті	50 377	16 496	40 702	10 821
Послуги з управління	22 424	6 590	12 468	1 872
Інші послуги	4 185	1 211	3 226	296
Разом	419 804	80 103	333 594	19 338

Протягом 2019 року були оголошені дивіденди учаснику Компанії у сумі 128 382 тисячі гривень за 2018 рік на користь Колгейт-Палмолів (Америка) Інк. США. Дивіденди були виплачені у повному розмірі протягом липня 2019 року.

Найменування показника	Реалізовано 2019 рік	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2019 року	Реалізовано за 2018 рік	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2018 року
Товари для продажу	2 092	611	1 044	11 081
Послуги з управління	202	0	1 486	195
Разом	2 294	611	2 530	11 276

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

У 2019 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 12 311 тисяч гривень (2018 рік – 7 940 тисяч гривень).

9. Оподаткування (рядки 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2019 рік	2018 рік
Поточне оподаткування	29 276	33 644
Відстрочений податок	(2 786)	140
Разом	26 490	33 784

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2019 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

9. Оподаткування (рядки 2300 звіту про фінансові результати) (продовження)

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

Найменування показника	2019 рік	2018 рік
Прибуток до оподаткування	150 027	162 295
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	27 005	29 213
Податковий ефект витрат/(доходів), що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	(515)	4 571
Витрати з податку на прибуток	26 490	33 784

10. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2019 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Американські долари	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	37 992	-	-	37 992
Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	-	611	-	611
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	303	-	-	303
Грошові кошти та їх еквіваленти	135 649	3 300	-	138 949
Всього фінансові активи	173 944	3 911	-	177 855

Інші довгострокові зобов'язання	2 296	-	-	2 296
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	73 875	921	-	74 796
Інші поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків	16 788	60 855	2 460	80 103
Всього фінансові зобов'язання	92 959	61 776	2 460	157 195

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 внутрішніми розрахунками	-	11 276	-	11 276
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	14 272	-	154 189

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

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище за виключенням дебіторської заборгованості за товари, що покриті банківською гарантією у сумі 22 230 тисяч гривень у 2019 році (2018 рік – 5 072 тисяч гривень).

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року і на 31 грудня 2018 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2019 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

11. Основні засоби - Форма № 5, рядок 267

Станом на 31 грудня 2019 року більшу частину основних засобів орендованих за умовами операційної оренди склали офісні приміщення загальною вартістю 5 804 тисячі гривень (станом на 31 грудня 2018 року – 5 804 тисячі гривень). Відповідно до договорів з орендодавцем Компанія повинна використовувати приміщення для цілей розміщення свого офісу та будь-якої діяльності, що є допоміжною до його основної діяльності, за умови, що є дозвіл відповідних органів на таке використання та згода орендодавця. Компанія має першочергове право укласти договори на новий строк після закінчення строків договорів.

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

Найменування показника	2019 рік	2018 рік
Роялті	51 536	41 256
Послуги з управління	22 424	12 738
Витрати на оплату праці	11 936	13 505
Оренда	4 141	4 532
Витрати на службові відрядження та організацію нарад	3 374	6 311
Амортизація	3 258	3 474
Інші витрати	2 941	2 507
Заохочувальні виплати працівникам	2 535	2 829
Адміністративні послуги	1 715	1 364
Аудиторські послуги	1 213	1 100
Витрати на утримання автомобілів	1 194	1 256
Витрати на використання інформаційних систем	1 117	1 183
Витрати на пошук персоналу	600	682
Консультаційні витрати	599	1 495
ІТ послуги	506	406
Банківська комісія	263	363
Витрати на послуги зв'язу	212	271
Страховання	210	244
Разом	109 774	95 516

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

Найменування показника	2019 рік	2018 рік
Витрати на рекламу та дослідження ринку	97 376	65 694
Витрати на оплату праці	33 101	24 230
Витрати на зберігання та пакування	11 940	7 747
Транспортні витрати	9 507	7 005
Інші витрати	778	1 090
Разом	152 702	105 766

14. Умовні зобов'язання

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

14. Умовні зобов'язання (продовження)

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

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

Трансфертне ціноутворення. У 2019 році в українських правилах трансфертного ціноутворення не відбулося суттєвих змін порівняно з 2017 та 2018 роками. Відповідно до норм податкового законодавства, запроваджених у 2017 році, збільшено вартісні критерії для визнання операцій контрольованими. Так, операції вважаються контрольованими для цілей трансфертного ціноутворення, якщо обсяг усіх операцій з одним і тим же контрагентом перевищує 10 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків за умови, що загальна сума річного доходу платника податків перевищує 150 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків.

Кінцевий термін подання звіту про контрольовані операції – 1 жовтня року, що настає за звітним. Змінами до Податкового кодексу України, які вступили в силу з 1 січня 2018 року, збільшено термін для підготовки документації з трансфертного ціноутворення. Отже, податкові органи мають право вимагати від суб'єктів господарювання надавати документацію з трансфертного ціноутворення для обґрунтування проведення відповідних операцій за правилом «втягнутої руки» починаючи з 1 жовтня року, що настає за календарним роком, в якому такі контрольовані операції було здійснено.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на загальних умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам законодавства щодо трансфертного ціноутворення. Враховуючи, що практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще не встановлена, вплив оскаржень з боку відповідних органів щодо трансфертного ціноутворення Компанії не може бути надійно оцінений.

15. Зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності

Капітальні зобов'язання

Капітальні зобов'язання на придбання основних засобів були відсутні станом на 31 грудня 2019 року та 2018 року.

Зобов'язання з оперативної оренди

Майбутні мінімальні платежі за контрактами з оперативної оренди є такими:

Період	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
До 1 року	3 845	3 845
1-5 років	4 165	8 010
Разом	8 010	11 855

16. Події після звітної дати

У 2020 році компанія оголосила виплату дивідендів за 2019 рік у суммі 123 413 тисяч гривень, які в повному обсязі було виплачено на користь Колгейт-Палмолів (Америка) Інк. США у квітні 2020 року.

Наприкінці 2019 року з Китаю вперше з'явилися новини про COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився по всьому світу, викликаючи дестабілізацію бізнесу та економічної діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією.

У результаті дії різних заходів, що вживаються органами влади у всьому світі з метою стримування пандемії, включаючи тимчасове закриття окремих видів бізнесу, різні обмеження подорожей та обов'язкове утримання населення в межах їхніх географічних регіонів, глобальна економіка виявляє ознаки короткочасного скорочення, а також залишається значна невизначеність щодо масштабу та тривалості впливу наслідків пандемії коронавірусу на світову економіку.

У березні Уряд України запровадив ряд обмежувальних заходів з метою попередження вірусу у країні. Зокрема, були введені обмеження на роботу громадського транспорту (включаючи міжміський), авіасполучення між окремими країнами, роботу державних установ та масові заходи. Уряд рекомендував підприємствам перевести своїх співробітників на режим віддаленої роботи з дому. Крім того, 17 березня Верховна Рада України прийняла нові закони, спрямовані на пом'якшення впливу коронавірусу. Їх нормами передбачене призупинення дії окремих податкових вимог заради фінансової підтримки підприємств, працівників та пенсіонерів, які постраждали від уповільнення економіки. Серед інших змін, Закон передбачає звільнення від штрафних санкцій за порушення податкового законодавства у період з 1 березня по 31 травня. Законом також забороняються податкові перевірки підприємств на цей період. Крім того, 25 березня 2020 року уряд України встановив режим надзвичайної ситуації на всій території України та продовжив заходи з карантину до 12 червня 2020 року для запобігання поширенню COVID-19 (коронавірусу). Наприкінці червня 2020 року заходи з карантину були продовжені до 31 липня 2020 року.

Компанія розглядає це поширення коронавірусної інфекції як некоригуючу подію після дати балансу.

Станом на 10 липня 2020 року пандемія не спричинила суттєвого впливу на чистий дохід від реалізації продукції Компанії, її результати діяльності або загальний доступ до ліквідності для неперервного управління господарською діяльністю. Оскільки ситуація нестабільна і швидко змінюється, кількісна оцінка потенційного впливу пандемії і її наслідків на діяльність Компанії у коротко- і довгостроковій перспективах не може бути достовірно визначена на даний момент, однак керівництво Компанії не очікує суттєвого прямого негативного впливу пандемії на фінансові результати Компанії в майбутньому.

Керівництво запровадило заходи щодо запобігання суттєвого негативного впливу на результати діяльності Компанії, такі як віддалений робочий графік для співробітників, а також продовжить ретельно відстежувати потенційний вплив цієї ситуації та вживатиме усіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких можливих негативних наслідків.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2019 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2018 рік

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2019 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

I. Нематеріальні активи (2018 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	364	322	-	-	-	-	-	42	-	-	-	364	364
Гудвіл	080	364	322	-	-	-	-	-	42	-	-	-	364	364
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
		3
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	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2019 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

II. Основні засоби (2018 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надлишок за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизацій за рік	Втрати від зменшення корисності	Залишок на кінець року		В тому числі					
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	1 385	207	-	-	-	-	-	277	-	-	-	1 385	484	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6 140	2 598	716	-	-	77	73	1 465	-	-	-	6 779	3 900	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5 950	2 128	710	-	-	470	366	1 132	-	-	-	5 830	2 894	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 148	473	-	-	-	-	-	559	-	-	-	2 148	1 032	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балатронні засади	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	287	226	2	-	-	-	-	-	-	-	-	289	226	-	-	-	-
Тимчасові (випульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Горючі ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тару	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
3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
261	
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
2641	основні засоби орендованих цілих майнових комплексів
265	вартість основних засобів, призначених для продажу
2651	залишкова вартість основних засобів, утраних унаслідок надзвичайних подій
266	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
267	знос основних засобів, що взяті в оперативну оренду
268	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
269	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2019 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

III. Капітальні інвестиції (2018 рік)

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 (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	-

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

IV. Фінансові інвестиції (2018 рік)

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	-	-	-
	421	-	-	-

3 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) -
 3 рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) 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 2019 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

V. Доходи і витрати (2018 рік)

Найменування показника	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	-
G. 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	-
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені 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 2019 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VI. Грошові кошти (2018 рік)

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

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

VII. Забезпечення і резерви (2018 рік)

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	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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату премій персоналу	760	2 663	2 314	-	1 571	-	-	3 406
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	6 524	2 898	-	1 717	-	-	7 705

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2019 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VIII. Запаси (2018 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	2 516	-	-
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	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"

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2019 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

ІХ. Дебіторська заборгованість (2018 рік)

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	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 (2018 рік)

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 (2018 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець 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	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2019 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XII. Податок на прибуток (2018 рік)

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 (2018 рік)

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	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XIV. Біологічні активи (2018 рік)

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю			
		залишок на початок року	надійшло за рік	вибуло за рік	нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	2														
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 стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-
	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом															

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 (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)

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

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів (2018 рік)

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації
				дохід	витрати				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
у тому числі:									
зернові / 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:									
триріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
довна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
1539									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-