

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

**Фінансова звітність  
відповідно до Національних положень (стандартів)  
бухгалтерського обліку в Україні  
31 грудня 2020 року**

**Разом зі звітом незалежного аудитора**

## ЗМІСТ

Стор.

Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва	
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	1
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	3
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	5
Звіт про власний капітал.....	6
Примітки до річної фінансової звітності.....	7
Облікова політика.....	21
Інші примітки до фінансової звітності.....	29



## 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 2020 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

### Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 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 Міжнародного кодексу етики для професійних бухгалтерів (у тому числі Міжнародних стандартів незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

### 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)»

Коваленко Тарас Іванович

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

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

ТОВ АФ «Прайсвотерхаус Куперс (Аудит)»  
м. Київ, Україна



31 травня 2021 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 2020 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна" (надалі –"Компанія") на 31 грудня 2020 року та результати його діяльності за 2020 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. 21 – 28, її застосування було послідовним і підтверджувалось обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
5. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

31 травня 2021 року

Директор

Головний бухгалтер



Мартіросов Армен

Бернацька Юлія

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року

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: 38  
 Адреса, телефон: 04071, м.Київ, вул. Верхній Вал, будинок 10  
 Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 Складено (зробити позначку "ч" 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		
2020	12	31
31776774		
8038500000		
240		
46.45		

V
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
**на 31 грудня 2020 року**  
 Форма №1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:				
первісна вартість		1000	-	-
накопичена амортизація		1001	364	364
Незавершені капітальні інвестиції		1002	(364)	(364)
Основні засоби		1005	-	32
первісна вартість		1010	8 699	5 840
знос		1011	20 147	17 086
Інвестиційна нерухомість		1012	(11 448)	(11 248)
Догострочова дебіторська заборгованість		1015	-	-
Відстрочені податкові активи		1040	-	-
Інші необоротні активи	3	1045	11 591	13 708
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	20 290	19 580
<b>II. Оборотні активи</b>				
Заласи		1100	106 469	93 362
Поточні біопоточні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	37 992	34 872
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	4	1130	12 636	12 333
з бюджетом		1135	8	8
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	303	99
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	8	1145	611	2 144
Інші поточна дебіторська заборгованість		1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	138 949	203 518
Витрати майбутніх періодів		1170	411	347
Інші оборотні активи		1180	-	367
Усього за розділом II		1195	297 379	347 160
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
<b>Баланс</b>		<b>1300</b>	<b>317 669</b>	<b>366 730</b>

Облікова політика на стор. 24 - 28, примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 20 та інші примітки на стор. 29 - 45 р  
 навід'ямно частинною цієї фінансової звітності

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
 на 31 грудня 2020 року  
 Форма №1  
 (продовження)

ПАСИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	5	1400	1 328	1 328
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	332	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	140 680	135 683
Несплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1495</b>	<b>142 340</b>	<b>137 011</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	2 296	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1595</b>	<b>2 296</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	6	1615	74 796	81 670
розрахунками з бюджетом	7	1620	10 455	10 285
у тому числі з податку на прибуток		1621	5 787	4 000
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	37	2 201
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	8	1645	80 103	124 592
Поточні забезпечення		1660	7 638	10 968
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	4	3
<b>Усього за розділом III</b>		<b>1695</b>	<b>173 033</b>	<b>229 719</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>				
Баланс		1700	-	-
		<b>1900</b>	<b>317 669</b>	<b>366 730</b>

Директор

Головний бухгалтер



Мартіросов Армен

Бернацька Юлія



Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"

Дата (рік, місяць, число)  
 За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
31776774		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
 за 2020 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	759 652	718 738
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(334 039)	(325 769)
Валовий прибуток		2090	425 613	392 969
Збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи		2120	2 929	3 679
Адміністративні витрати	12	2130	(107 724)	(109 774)
Витрати на збут	13	2150	(170 696)	(152 702)
Інші операційні витрати		2180	(9 030)	(3 684)
Фінансовий результат від операційної діяльності: Прибуток		2190	140 992	130 678
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	5 386	20 070
Інші доходи		2240	1 925	163
Фінансові витрати		2250	(429)	(665)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(2 260)	(119)
Фінансовий результат до оподаткування: Прибуток		2290	145 824	150 027
Збиток		2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	9	2300	(27 540)	(26 490)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: Прибуток		2350	118 084	123 537
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		2480	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2480)		2465	118 084	123 537

Облікова політика на стор. 21 - 29; примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 20 та інші примітки на стор. 29 - 48; а невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
 за 2020 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	13 894	11 291
Витрати на оплату праці		2505	30 399	26 948
Відрахування на соціальні заходи		2510	4 422	3 954
Амортизація		2515	4 104	3 258
Інші операційні витрати		2520	234 631	220 619
<b>Разом</b>		<b>2550</b>	<b>287 450</b>	<b>266 070</b>

**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

Бернацька Юлія

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року

Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"

Дата (рік, місяць, число)  
 За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
31776774		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
 за 2020 рік  
 Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	1 169 477	1 039 293
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	138	142
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	5 599	20 379
Інші надходження		3095	-	1 955
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(870 986)	(808 390)
Праці		3105	(26 956)	(26 948)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(4 422)	(3 954)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(85 162)	(76 484)
Виграти на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(31 379)	(33 064)
Виграти на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(50 123)	(38 952)
Виграти на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(3 660)	(4 468)
Інші витрачання		3190	-	-
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>		<b>3195</b>	<b>187 708</b>	<b>147 993</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	-	165
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(1 459)	(4 879)
Виплати за деривативами		3270	-	-
Інші платежі		3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>		<b>3295</b>	<b>(1 459)</b>	<b>(4 714)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Надходження від: Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	-
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	-	-
Погашення позик		3350	-	-
Сплату дивідендів		3355	(123 413)	(128 382)
Інші платежі		3390	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	(550)	(864)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>		<b>3395</b>	<b>(123 963)</b>	<b>(129 246)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>		<b>3400</b>	<b>62 286</b>	<b>14 033</b>
Залишок коштів на початок року		3405	138 949	125 523
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	2 283	(607)
<b>Залишок коштів на кінець року</b>		<b>3415</b>	<b>203 518</b>	<b>138 949</b>

Директор

Головний бухгалтер



Мартіросов Армен

Бернацька Юлія

Облікова політика на стор. 21 - 28, примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 20 та інші примітки на стор. 29 - 45 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 2020 року

Підприємство: ТОВ "Колгейт-Палмолів Україна"

Дата (рік, місяць, число)  
 За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
31776774		

**Звіт про власний капітал**  
 за 2020 рік  
 Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

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

Директор

Головний бухгалтер

Мартіросов Армен

Бернацька Юлія

Облікова політика на стор. 21 - 28, примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 20 та інші примітки на стор. 29 - 45 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Коди		
2020	12	31
81776774		
8038500000		
240		
48.45		

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

За КОАТУУ

За СПОДУ

За КОПФГ

За КВЕД

Підприємство: ТОВ "Коліт-Інвест" 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 2020 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 до амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (пероцінена) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські права та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364	364
Разом	080	364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364	364
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Сума	
	Код рядка	3
2		
3		
3 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	-
3 рядка 080, графа 5 - вартість нематеріальних активів; отриманих за рахунок цільових зосигувань	084	-
3 рядка 080, графа 15 - невикоричані амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

форма № 5  
(продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Недійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Насихавано амортизацій за рік	Втрачено зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (пероцінена) вартість	знос		первісна на (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос			первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівки, споруди та передавальні пристрої	120	1 385	761	-	-	-	-	-	277	-	-	-	1 385	1 038	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	8 289	4 913	578	-	-	-	-	815	-	-	-	8 867	5 728	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7 887	3 944	638	-	-	-	4 318	2 403	-	-	-	4 208	2 041	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 172	1 562	-	-	-	-	-	573	-	-	-	2 172	2 127	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопцінні необоротні матеріальні активи	200	414	278	40	-	-	-	-	34	-	-	-	454	312	-	-	-	-
Тимчасові (неліквідні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна таря	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>20 147</b>	<b>11 448</b>	<b>1 256</b>	-	-	<b>4 316</b>	<b>4 306</b>	<b>4 104</b>	-	-	-	<b>17 086</b>	<b>11 246</b>	-	-	-	-

Найменування показника		Код рядка	Сума
3 рядка 280 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передані чи інші законні обмеження права власності	281	-
	вартість оборотних засобів, щодо яких існують передані чи інші законні обмеження права власності	282	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	283	-
	первісна (пероцінена) вартість основних засобів, щодо яких існують законні обмеження права власності	284	-
	основні засоби, щодо яких існують законні обмеження права власності	2841	-
3 рядка 280 графа 8	залишкова вартість основних засобів, приданих для продажу	285	-
3 рядка 280 графа 5	залишкова вартість основних засобів, утриманих у складі надавачаїних лодів	2851	-
3 рядка 280 графа 15	знос основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування	286	5 804
3 рядка 105 графа 14	залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують законні обмеження права власності	2861	-
	залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують законні обмеження права власності	2862	-
	залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують законні обмеження права власності	2863	-
	залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують законні обмеження права власності	2864	-
	залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують законні обмеження права власності	2865	-
	залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують законні обмеження права власності	2866	-
	залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують законні обмеження права власності	2867	-
	залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують законні обмеження права власності	2868	-
	залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують законні обмеження права власності	2869	-

Облікова політика на стор. 21 - 28, примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 20 та інші примітки на стор. 29 - 45 є навід'ямною частиною цієї фінансової звітності

**Примітки до річної фінансової звітності**  
за 2020 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	1 256	32
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші:	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>1 256</b>	<b>32</b>

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

(341)  
(342)

**IV. Фінансові інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 1035 графа 4 Балансу  
(Сагу 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  
(Звіт про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю (424)  
за справедливою вартістю (425)  
за амортизованою собівартістю (426)

**Примітки до річної фінансової звітності**  
за 2020 рік  
Форма № 5  
(продовження)

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	1 771	6 649
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
<b>Інші операційні доходи і витрати</b>		<b>490</b>	<b>1 771</b>	<b>2 381</b>
у тому числі:			X	-
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	-	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
<b>B. Інші фінансові доходи і витрати</b>				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	429
<b>Інші фінансові доходи і витрати</b>		<b>560</b>	<b>5 396</b>	<b>-</b>
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>				
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	-
<b>Інші доходи і витрати</b>		<b>630</b>	<b>1 925</b>	<b>2 260</b>

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

Інші фінансові доходи включають проценти отримані за розміщення короткострокових депозитів.



Примітки до річної фінансової звітності

за 2020 рік  
Форма № 5  
(продовження)

VI. Грошові кошти

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

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додакові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 972	1 440	-	158	-	-	5 256
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Резерв на виплату премій персоналу	760	3 666	4 172	-	2 126	-	-	5 712
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	7 638	5 612	-	2 282	-	-	10 968

Облікова політика на стор. 21 - 28, примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 20 та інші примітки на стор. 29 - 45. невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

**Примітки до річної фінансової звітності**  
за 2020 рік  
Форма № 5,  
(продовження)

**VIII. Запаси**

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації <sup>1</sup>	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	10.680	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	82.682	-	-
Разом	920	93.362	-	-

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) -

<sup>1</sup> Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

**Примітки до річної фінансової звітності**  
за 2020 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	34 972	34 972	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	1 568
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняті (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 замовникам	1120	-
валова замовникам з авансів отриманих	1130	-
	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

**Примітки до річної фінансової звітності**  
за 2020 рік  
Форма № 5  
(продовження)

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	29 657
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	11 681
на кінець звітного року	1225	19 708
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	27 540
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	29 657
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-2 117
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4 104
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Облікова політика на стор. 21 - 28, примітки до річної фінансової звітності на стор. 7-20 та інші примітки на стор. 29-45 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

# Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 5  
(продовження)

## XIV. Біологічні активи

Код рядка	Група біологічних активів	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року первісна вартість тис.грн	надійшло за рік	залишок на кінець року первісна вартість тис.грн	набуто за рік нараховано амортизацій за рік	втрати від зменшення корисності	виграти від відновлення корисності	залишок на кінець року первісна вартість тис.грн	залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	виграти за рік	залишок на кінець року			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:															
	робоча худоба															
	продуктивна худоба															
	багаторічні насадження															
	інші довгострокові біологічні активи															
	Поточні біологічні активи - усього в тому числі:															
	тварини на вирощуванні та відгодівлі															
	біологічні активи в стадії вирощування (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)															
	інші поточні біологічні активи															
	<b>Разом</b>															

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, утриманих унаслідок надзвичайних подій

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433)

Облікова політика на стор. 21 - 28, примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 20 та інші примітки на стор. 29 - 45 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

# Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 5 (продовження)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Віручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	<b>1520</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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

Мартросов Армен

Головний бухгалтер

Бернацька Юлія

**Примітки до річної фінансової звітності за 2020 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					Нерозподілені 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			
1. Доходи звітних сегментів: доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	762 481	722 417										762 481	722 417
з них:														
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішній продаж	011	759 552	718 738										759 552	718 738
інші звітні сегменти	012	-	-										-	-
інші операційні доходи	013	2 929	3 679										2 929	3 679
фінансові доходи звітних сегментів	020	5 398	20 070										5 398	20 070
з них:														
доходи від участі в капіталі, які безосередньо стосуються звітних сегментів	021	-	-										-	-
інші фінансові доходи	022	5 398	20 070										5 398	20 070
інші доходи	030	1 925	163										1 925	163
Усього доходи звітних сегментів	040	769 802	742 650										769 802	742 650
нерозподілені доходи	050	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
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Вирахуванні доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншими звітними сегментами	060	-	-										-	-
Усього доходи підприємства (р. 040 + в. 050 + в. 060)	070	769 802	742 650										769 802	742 650

Облікова політика на стор. 21 - 28, примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 20 та інші примітки на стор. 29 - 45 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

**Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік**

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

**1. Показники проранжованого звітного господарського сегменту**

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітих сегментів										Усього								
		Господарський					Нерозподілені статті					Звітний рік	Міжрічний рік							
		Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік									
<b>2. Витрати звітих сегментів:</b>																				
Діяльність	080	(334 039)	(326 769)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(334 039)	(326 769)	-
з НИС:																				
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); збільшувальними пошуками сегментів	081	(334 039)	(326 769)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(334 039)	(326 769)	-
іншим звітих сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати:	090	(107 724)	(108 774)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(107 724)	(108 774)	-
Витрати на збут:	100	(170 066)	(162 702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(170 066)	(162 702)	-
Інші операційні витрати фінансові витрати звітих сегментів	110	(9 030)	(3 594)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9 030)	(3 594)	-
з НИС:																				
витрати від участі в підприємстві безпосередньо збільшують відносно до звітного сегмента	121	-	(865)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(865)	(865)	-
інші витрати сегментів	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрати сегментів	130	(2 280)	(119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 280)	(119)	-
Нерозподілені витрати:	140	(624 178)	(592 623)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(624 178)	(592 623)	-
з НИС:																				
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітих сегментах	151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фінансові витрати:	152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток	154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншими звітих сегментами	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (в. 140 + в. 150 - в. 160)	170	(624 178)	(592 623)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(624 178)	(592 623)	-

Облікова політика на стор. 21 - 28, примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 20 та інші примітки на стор. 29 - 45 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності



**Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік**

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

Найменування показника	Код рідня	Найменування звітних сегментів										Усього			
		Головний сегмент					Інший сегмент					Звітний рік	Міжрічний рік		
		Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік	Звітний рік	Міжрічний рік				
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - в. 140)	180	145 624	150 027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 624	150 027
4. Фінансовий результат діяльності підприємств (р. 070 - р. 170)	190	145 624	150 027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 624	150 027
5. Інші звітні сегменти	200	366 730	317 669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	366 730	317 669
6. Інші звітні сегменти з мін. грош. та еквівалентами	201	203 518	188 949	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203 518	188 949
Добіткові зобов'язання на відомий період	202	12 333	12 638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 333	12 638
Дебиторська зборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	203	34 972	37 692	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 972	37 692
Залишки	204	93 352	106 469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 352	106 469
Інші активи	205	22 846	21 623	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 846	21 623
Нерозподілені активи з мін.	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	366 730	317 669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	366 730	317 669
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	229 719	175 329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229 719	175 329
з мін. Поточна кредиторська зборгованість за товари, роботи, послуги	241	81 670	74 796	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81 670	74 796
Поточна кредиторська зборгованість за внутрішні розрахунки	242	124 592	80 103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124 592	80 103
Поточна кредиторська зборгованість за	243	13 172	9 876	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 172	9 876
розрахунками з бюджетом	244	10 285	10 455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 285	10 455
Нерозподілені зобов'язання з мін.	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	262	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	264	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства	270	229 719	175 329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229 719	175 329
6. Амортизація необоротних активів	280	4 104	3 954	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 104	3 954

Облікова політика на стор. 21 - 28; примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 20 та інші примітки на стор. 29 - 45 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 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						Збутовий						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	Звітний рік	Мінулий рік						
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зоквітніми покупцями	300	759 552	718 738	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	759 552	718 738
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	366 730	317 669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	366 730	317 669
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжним звітним географічним збутовим сегментом

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього		
		Збутовий						Збутовий						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	Звітний рік	Мінулий рік						
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зоквітніми покупцями	350	759 552	718 738	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	759 552	718 738
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	366 730	317 669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	366 730	317 669
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Мартіросов А.С.

Бернацька Юлія

## 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 2020 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 2020	31 грудня 2019
1 Долар США	28.274 гривень	23.686 гривень
1 Євро	34.739 гривень	26.422 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 правостановлюючого документа, для авторських прав та суміжних з ними прав – відповідно до правостановлюючого документа але не менш як 2 роки.

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

## Облікова політика (продовження)

### 5. Основні засоби

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Облікова політика (продовження)

### 6. Запаси

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

Оцінка запасів товарів при вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

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

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

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

### 7. Облік оренди

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

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

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

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів та вартістю об'єкта фінансової оренди, за якою він був відображений у бухгалтерському обліку орендаря на початку строку фінансової оренди, в 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, в фінансовим доходом орендодавця.

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

## Облікова політика (продовження)

### 8. Фінансові інструменти

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

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

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

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

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

### 9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

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

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

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

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

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

## Облікова політика (продовження)

### 10. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

### 11. Капітал

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

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

### 12. Дивіденди

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

### 13. Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідому 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 ймовірність 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 вираховуванням 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 об'язаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вираховування 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 вираховування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позиції 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 2020 році – 18%, (у 2019 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 вираховуванню, 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 загальнопромислові та постійні розподілені загальнопромислові витрати та інші прямі витрати.

## Облікова політика (продовження)

### 20. Фінансові витрати

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

### 21. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

### 22. Розрахунок справедливої вартості

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

### 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.

## 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 2020 року становила 38 осіб (2019 рік – 41), а на кінець року – 38 осіб (станом на 31 грудня 2019 – 41 особа).

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

### 2. Економічна ситуація в Україні

Українська економіка демонструвала стійке зростання протягом чотирьох років поспіль, до кінця 2019 року, на фоні загальної макроекономічної стабілізації, підтриманої структурними реформами, зростанням внутрішніх інвестицій, поживленням споживання домогосподарств, збільшенням промислового виробництва та будівельної активності, а також покращенням ситуації на зовнішніх ринках. Починаючи з першого кварталу 2020 року, українська економіка скорочується на тлі зменшення обсягів промислового виробництва, а також обмежувальних заходів, запроваджених у березні 2020 року для стримування поширення пандемії COVID-19. Послаблення обмежувальних антипандемічних заходів стимулювало відновлення економіки у другій половині року. Реальний ВВП України у 2020 році зменшився на 4% щодо попереднього року, порівняно зі зростаннями на 3,3% у 2019 році.

Національний банк України продовжує дотримуватися політики відповідності рівня відсоткової ставки цільовим показникам інфляції, що дозволяє підтримувати плаваючий курс української гривні. У 2020 році темп інфляції споживчих цін в Україні становив 5,0% (у порівнянні з 4,1% у 2019 році), що дозволило Національному банку України продовжити політику зниження відсоткової ставки після тривалого періоду її зростання – з 18,0% станом на 7 вересня 2018 року до 7,5% станом на 15 квітня 2021 року.

З метою забезпечення виплати зовнішніх запозичень, а також задля збереження можливості залучати нове зовнішнє фінансування, Україна продовжує співпрацю з міжнародними фінансовими установами, що є основними кредиторами її економіки. У червні 2020 року Рада Міжнародного валютного фонду ухвалила нову 18-місячну програму кредитування для України Stand-by (SBA) на загальну суму 5,0 мільярдів доларів США, що дозволило негайно отримати 2,1 мільярди доларів США, в той час як отримання наступних траншів залежатиме від дотримання Україною умов програми кредитування. В липні 2020 року Україна та Європейський Союз підписали угоду про надання Україні макро-фінансової допомоги на суму 1,2 мільярди євро.

Україна залишається активним гравцем на ринку зовнішніх запозичень у зв'язку з необхідністю ефективно керувати портфелем зовнішніх запозичень. У 2018-2020 роках Україна здійснила випуск декількох траншів єврооблігацій, деномінованих в доларах США, а також, вперше за останні 15 років, було здійснено випуск декількох траншів єврооблігацій, деномінованих в євро.

Уряд, який був сформований після парламентських виборів у липні 2019 року, був відправлений у відставку 4 березня 2020 року, і був призначений новий уряд. У контексті політичних змін ступінь непевності, у тому числі щодо майбутнього напрямку реформ в Україні, залишається вкрай високим. Окрім цього, негативна динаміка світових ринків, пов'язана з пандемією коронавірусу, може мати подальший негативний вплив на економіку України. Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її поточні наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

## 2. Економічна ситуація в Україні (продовження)

### Вплив COVID-19

У зв'язку з поширенням COVID-19 в березні 2020 року в різних країнах було запроваджено карантинні заходи та різного роду обмеження пересування. Це, в свою чергу, спричинило послаблення ділової активності в багатьох секторах економіки, зниження попиту на певні категорії товарів та послуг, а також збільшило ризик сповільнення економічного зростання та рецесії в ключових секторах світової економіки.

Впродовж 2020 року уряди різних країн світу впроваджували різноманітні програми стимулювання, метою яких було запобігання негативному впливу COVID-19, включаючи фінансові та монетарні заходи, спрямовані на підтримку домогосподарств, галузі охорони здоров'я, сфери виробництва та надання послуг. Впродовж 2020 року в світі було успішно розроблено декілька вакцин від COVID-19 і окремі країни розпочали кампанії з масової вакцинації населення.

Компанія продовжує здійснювати діяльність для обслуговування своїх клієнтів. Поширення COVID-19 не мало суттєвого негативного впливу на Компанію у 2020 році. Уряд України розпочав розгортання кампанії вакцинації населення у 2021 році. В той же час, тривалість та потенційний ефект пандемії все ще важко спрогнозувати.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності, ситуація з COVID-19 продовжує змінюватися, і її наслідки, у значній мірі, є фактором невизначеності. Проте, менеджмент Компанії вважає, що, в поточних умовах, вживаються всі необхідні заходи для забезпечення її стабільної діяльності. Менеджмент Компанії переконаний, що, у зв'язку з COVID-19, немає суттєвої невизначеності щодо можливості Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, на основі чого було підготовано цю фінансову звітність.

## 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 2019 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2020 р.
<b>Відстрочені податкові зобов'язання</b>			
Доходи майбутніх періодів	(54)	36	(18)
<b>Відстрочені податкові активи</b>			
Забезпечення наступних виплат та платежів	11 696	1 932	13 628
Інше	(51)	149	98
<b>Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті</b>	<b>11 591</b>	<b>2 117</b>	<b>13 708</b>
Найменування показника	31 грудня 2018 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2019 р.
<b>Відстрочені податкові зобов'язання</b>			
Доходи майбутніх періодів	(110)	58	(54)
<b>Відстрочені податкові активи</b>			
Забезпечення наступних виплат та платежів	8 833	2 863	11 698
Інше	82	(133)	(51)
<b>Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті</b>	<b>8 805</b>	<b>2 786</b>	<b>11 591</b>

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів-Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та-за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року  
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

**Інші примітки до фінансової звітності (продовження)**

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

Найменування показника	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Поточні витрати	6 346	7 817
Реклама та рекламні матеріали	5 987	4 819
<b>Разом</b>	<b>12 333</b>	<b>12 636</b>

Строк виникнення дебіторської заборгованості за виданими авансами складає не більше трьох місяців, окрім авансів по гарантійним платежам на суму 1 408 тисяч гривень (станом на 31 грудня 2019 року – 1 179 тисяч гривень), які включені до рядка Поточні витрати.

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

Акціонери	31 грудня 2020 року		31 грудня 2019 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
<b>Разом</b>	<b>1 328</b>	<b>100</b>	<b>1 328</b>	<b>100</b>

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

Найменування показника	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Мотиваційна програма для покупців	47 798	37 034
Рекламні, рекламні матеріали та дослідження ринку	18 492	20 808
Операційні витрати, непрямі матеріали	7 874	9 528
Логістичні витрати	9 408	7 428
<b>Разом</b>	<b>81 670</b>	<b>74 798</b>

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

Найменування показника	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Податок на прибуток	4 065	5 787
Податок на додану вартість	6 220	4 668
<b>Разом</b>	<b>10 285</b>	<b>10 455</b>

**8. Операції з пов'язаними сторонами**

Найменування показника	Придбано за 2020 рік	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2020 року	Придбано за 2019 рік	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2019 року
Товари для продажу	316 146	63 439	342 818	55 806
Роялті	47 048	34 495	50 377	16 498
Послуги з управління	29 488	22 218	22 424	6 590
Інші послуги	4 440	4 440	4 185	1 211
<b>Разом</b>	<b>397 100</b>	<b>124 592</b>	<b>419 804</b>	<b>80 103</b>

Протягом 2020 року були оголошені дивіденди учаснику Компанії у сумі 123 413 тисячі гривень за 2019 рік на користь Колгейт-Палмолів (Америка) Інк, США. Дивіденди були виплачені у повному розмірі протягом квітня 2020 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року  
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

**8. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)**

Найменування показника	Реалізовано 2020 рік	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 року	Реалізовано за 2019 рік	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2019 року
Товари для продажу	24 470	2 144	2 092	611
Послуги з управління	-	-	202	-
<b>Разом</b>	<b>24 470</b>	<b>2 144</b>	<b>2 294</b>	<b>611</b>

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

У 2020 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 12 757 тисяч гривень (2019 рік – 12 311 тисяч гривень).

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

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Поточне оподаткування	29 657	29 276
Відстрочений податок	(2 117)	(2 786)
<b>Разом</b>	<b>27 540</b>	<b>26 490</b>

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	2020 рік	2019 рік
Прибуток до оподаткування	145 624	150 027
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	26 212	27 005
Податковий ефект витрат (доходів), що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	1 328	(515)
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>27 540</b>	<b>26 490</b>

**10. Фінансові інструменти**

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

Найменування показника	Українські гривні	Американські долари	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	34 972	-	-	34 972
Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	-	2 144	-	2 144
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	99	-	-	99
Грошові кошти та їх еквіваленти	176 258	27 280	-	203 538
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>211 329</b>	<b>29 404</b>	<b>-</b>	<b>240 733</b>
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	80 621	322	727	81 670
Інші поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків	34 485	82 998	7 101	124 599
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>115 106</b>	<b>83 318</b>	<b>7 828</b>	<b>206 252</b>

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року  
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

10. Фінансові інструменти (продовження)

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	135 849	3 300	-	138 949
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>173 944</b>	<b>3 911</b>	<b>-</b>	<b>177 855</b>
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
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>92 959</b>	<b>61 776</b>	<b>2 460</b>	<b>157 195</b>

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище за виключенням дебіторської заборгованості за товари, що покрита банківською гарантією у сумі 22 230 тисяч гривень у 2020 році (2019 рік – 22 230 тисяч гривень).

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року і на 31 грудня 2019 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

11. Основні засоби - Форма № 5, рядок 287

Станом на 31 грудня 2020 року більшу частину основних засобів орендованих за умовами операційної оренди складали офісні приміщення загальною вартістю 5 804 тисячі гривень (станом на 31 грудня 2019 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	2020 рік	2019 рік
Роялті	47 046	51 536
Послуги з управління	20 994	22 424
Витрати на оплату праці	10 315	8 355
Інші витрати на оплату праці	4 421	3 581
Оренда	4 161	4 141
Амортизація	4 103	3 258
Інші витрати	4 555	2 941
Адміністративні послуги	2 135	1 715
Консультаційні витрати	1 505	599
Витрати на службові відрядження та організацію нарад	2 003	3 374
Заохочувальні виплати працівникам	1 845	2 535
Аудиторські послуги	1 250	1 213
Витрати на використання інформаційних систем	1 179	1 117
Витрати на утримання автомобілів	816	1 194
Страхування	342	210
IT послуги	314	506
Банківська комісія	245	263
Витрати на пошук персоналу	212	600
Витрати на послуги зв'язу	170	212
<b>Разом</b>	<b>107 724</b>	<b>109 774</b>

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Витрати на рекламу та дослідження ринку	106 518	97 376
Витрати на оплату праці	24 605	22 547
Інші витрати на оплату праці	7 622	10 654
Витрати на зберігання та лікування	21 318	11 940
Транспортні витрати	9 872	9 607
Інші витрати	861	778
<b>Разом</b>	<b>170 696</b>	<b>162 702</b>

### 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 довшіх періодів.

Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність, та що Компанія нараховувала 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 2020 році в українські правила трансфертного ціноутворення були внесені певні зміни у порівнянні з 2019 роком, зокрема була запроваджена концепція «ділової мети», а також введено трирівневу документацію з трансфертного ціноутворення.

Вартісні критерії для подання звітності (сума консолідованого доходу групи за фінансовий рік, що передує звітному): майстер-файл – 50 млн євро, звіт у розрізі країн (CbCR) – 750 млн євро).

Майстерфайл – Перший звітний період – фінансовий рік, який закінчується в 2021р. Подається державною мовою протягом 90 днів із дня отримання запиту, який може надійти не раніше, ніж через 12 місяців після закінчення фінансового року групи, і не пізніше ніж 36 місяців, відповідно; штраф за неподання – до 300 прожиткових мінімумів;

CbCR – Перший звітний період – фінансовий рік, який закінчується в 2021р., але не раніше, ніж рік, в якому укладено багатосторонню угоду про автоматичний обмін міждержавними звітами. Подається протягом 12 місяців після закінчення фінансового року встановленого материнською компанією групи, або календарного року; штраф за неподання – до 1 000 прожиткових мінімумів;

Запроваджено також нову форму звітності – Повідомлення про участь у міжнародній групі компаній. Подається до 1 жовтня року, що настає за звітним; штраф за неподання – до 50 прожиткових мінімумів; вперше подається у 2021 році за 2020-й.



#### 14. Умовні зобов'язання (продовження)

Запроваджується оподаткування 15%-м податком на доходи нерезидентів виплат, прирівняних до дивідендів (так звані «конструктивні» дивіденди), серед яких – суми коригування за методологією ТЦУ щодо операцій з придбання/реалізації товарів (робіт, послуг) та щодо доходів у вигляді платежів за цінні папери (корпоративні права).

Разом з тим, вартісні критерії для визнання операцій контрольованими залишаються незмінними з 2017 року. 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 «вितягнутої 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, а всі операції здійснюються з реалізацією концепції «ділової мети», оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам законодавства щодо трансфертного ціноутворення.

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

#### 15. Зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності

##### Капітальні зобов'язання

Капітальні зобов'язання на придбання основних засобів були відсутні станом на 31 грудня 2020 року та 2019 року.

##### Зобов'язання з оперативної оренди

Майбутні мінімальні платежі за контрактами з оперативної оренди є такими відсутні:

Період	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
До 1 року	5 068	3 845
1-5 років	-	4 165
Разом	5 068	8 010

#### 16. Події після звітної дати

Після звітної дати не відбулося жодних подій, окрім тих, інформація про які вже розкрита у цій фінансовій звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 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 2019 рік

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	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	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Випущення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Випущення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	(4 845)	-	-	(4 845)
Залишок на кінець року	4300	1 328	-	-	332	140 680	-	-	142 340

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року  
 (класифікація зазначена в частині 1 статті 6 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні")

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

І. Нематеріальні активи (2019 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Нарішшє за рік	Переоцінка (дооцінка, уцінка)		Вибуло за рік		Нараховані амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичення амортизації		надійшло за рік	первісна (переоцінена) вартість	накопичення амортизації	первісна (переоцінена) вартість			накопичення амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичення амортизації	первісна (переоцінена) вартість
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські права та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	364	364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364	364
разом	080	364	364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364	364
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Сума	
	Код рядка	3
1	2	3
3 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	
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 НПС(Б)ОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 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 (2019 рік)**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (дооцінка / уцінка -)		Видбуло за рік		Нараховано амортизаційні заціли за рік	Втрачені від зменшення нормоносії	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	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1																		
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівництво, споруди та передавальні пристрої	120	1 385	484	-	-	-	-	-	277	-	-	-	1 385	761	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6 779	3 900	1 881	-	-	171	188	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	-	-	-	-	820	-	-	-	2 172	1 552	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бягаторбні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні матеріали	200	289	226	125	-	-	-	-	51	-	-	1	414	278	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Примірні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети працят	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>16 431</b>	<b>8 536</b>	<b>4 068</b>	-	-	<b>350</b>	<b>347</b>	<b>3 258</b>	-	-	<b>1</b>	<b>20 147</b>	<b>11 448</b>	-	-	-	-

Найменування показника		Код рядка	Сума
3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбанки зниклих заборгованих зобов'язань	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, оформлені в іпотеку, майнові застави, застави	264.1	-
	вартість основних засобів, призначених для продажу	265	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених внаслідок недовідання події	265.1	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	266	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	267	6 804
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмежені права власності	268	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	269	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 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) (продовження)

##### III. Капітальні інвестиції (2019 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 (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	-

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

##### IV. Фінансові інвестиції (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-
	421	-	-	-

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

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)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 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 (2019 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
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	599	-
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	655
Інші фінансові доходи і витрати	560	20 070	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмоліве Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 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 (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка		
Поточний рахунок у банку	640	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650	138 949
Грошові кошти в дорозі	660	
Еквіваленти грошових коштів	670	
Разом	680	138 949
3 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти; використання яких обмежено.	691	

VII. Забезпечення і резерви (2019 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	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 об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату премій персоналу	760	3 405	1 224	-	984	-	-	3 666
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	7 705	1 665	-	1 732	-	-	7 638

Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року  
 (якщо не вказано 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 (2019 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	5 196	-	-
Куповані напівфабрикати та комплексуєні вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тера 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	106 489	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921)  
 переданих у переробку (922)  
 оформлених у заставу (923)  
 переданих на кримію (924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (925)

для продажу

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

#### IX. Дебіторська заборгованість (2019 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	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 (2019 рік)

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



Товариство з обмеженою відповідальністю "Колгейт-Палмолів Україна"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 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)**

**XI. Будівельні контракти (2019 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	-

**XII. Податок на прибуток (2019 рік)**

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	11 691
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 (2019 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Навховано 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	-
їх 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 (2019 рік)

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю							
		залишок на початок року		надійшло за рік		випуто за рік		нараховано амортизації за рік		втрата від зменшення корисності		вигоди від відновлення корисності		залишок на кінець року		залишок на кінець року		залишок на кінець року	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Довгострокові біологічні активи - усього																			
в тому числі:																			
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
бегаторичні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																			
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	-	-	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)							X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
	1422	-	-	-	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
	1423	-	-	-	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1424	-	-	-	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, перебіла вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих унаслідок надавчаних подій

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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 (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісної вартості	Витрати пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Вирічка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток з об'єктів) від 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 і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-
сорг	1512	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-
люди (зерняткові, карто-жові)	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	-	-	-	-	-	-	-	-
свіжа	1534	-	-	-	-	-	-	-	-
рідка	1535	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-
1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-