

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»**

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

**Разом зі звітом незалежного аудитора**



## Звіт незалежного аудитора

Учаснику Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

### Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско 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, форма №1) станом на 31 грудня 2020 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід, форма №2) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів (форма №3) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік (форма №5) 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 особами, відповідальними за корпоративне управління 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, Параніч Юлія Вікторівна.

*ТОВ АФ «Прайсвотерхаус Куперс (Аудит)»*

ТОВ АФ «ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)»

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

Параніч Юлія Вікторівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101809

м. Київ, Україна

2 червня 2021 року

**ЗМІСТ**

**Стор.**

Звіт незалежного аудитора

|  |    |
|--|----|
| Заява про відповідальність керівництва .....                 | 3  |
| Баланс (Звіт про фінансовий стан) .....                      | 4  |
| Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)..... | 6  |
| Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) .....       | 8  |
| Звіт про власний капітал.....                                | 9  |
| Примітки до річної фінансової звітності .....                | 10 |
| Облікова політика.....                                       | 17 |
| Інші примітки до фінансової звітності.....                   | 22 |

**Заява про відповідальність керівництва**

**Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско 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 «Даніско 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 те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 4 – 36, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 17 – 22, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

02 червня 2021 року



Гарань Роман Петрович,  
Директор

Брацлавська Ольга Володимирівна  
Головний бухгалтер

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2020 року**  
(у тисячах гривень)

Підприємство: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАНІСКО УКРАЇНА»**

Територія: Київ

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

Середня кількість працівників: 18

Адреса, телефон: вулиця Ярославська, буд.58, Подільський район, м. Київ, 04070

Одиниця виміру: тис.грн. без десятого знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)  
За ЄДРПОУ

За КОАТУУ  
За КОПФГ

За КВЕД

| Коди |    |            |
|------|----|------------|
| 2020 | 12 | 31         |
|      |    | 33548609   |
|      |    | 8038500000 |
|      |    | 240        |
|      |    | 46.39      |

|   |
|---|
| 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  |               | 1000        | 156                         | 91                         |
| первісна вартість   |               | 1001        | 244                         | 314                        |
| накопичена амортизація  |               | 1002        | 88                          | 223                        |
| Незавершені капітальні інвестиції   |               | 1005        | 871                         | 486                        |
| Основні засоби  |               | 1010        | 8,728                       | 6,829                      |
| первісна вартість   |               | 1011        | 14,767                      | 14,295                     |
| Знос  |               | 1012        | 6,039                       | 7,466                      |
| Довгострокові біологічні активи   |               | 1020        | -                           | -                          |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств |               | 1030        | -                           | -                          |
| інші фінансові інвестиції   |               | 1035        | -                           | -                          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  |               | 1040        | -                           | -                          |
| Відстрочені податкові активи  |               | 1045        | 1,105                       | -                          |
| Інші необоротні активи  |               | 1090        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>   |               | <b>1095</b> | <b>10,860</b>               | <b>7,406</b>               |
| <b>II. Оборотні активи</b>  |               |             |                             |                            |
| Запаси  |               | 1100        | 41,866                      | 47,196                     |
| Виробничі запаси  |               | 1101        | 131                         | -                          |
| Товари  |               | 1104        | 41,735                      | 47,196                     |
| Векселі одержані  |               | 1120        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги  |               | 1125        | 57,772                      | 107,556                    |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 2             | 1130        | 4,549                       | 2,648                      |
| з бюджетом  |               | 1135        | 3,556                       | -                          |
| у тому числі з податку на прибуток  |               | 1136        | 1,139                       | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів  |               | 1140        | -                           | -                          |
| Інша поточна дебіторська заборгованість   |               | 1155        | 57                          | 36                         |
| Поточні фінансові інвестиції  |               | 1160        | -                           | -                          |
| Грошові кошти та їх еквіваленти   |               | 1165        | 113,628                     | 23,241                     |
| Готівка   |               | 1166        | -                           | -                          |
| Рахунки в банках  |               | 1167        | 113,628                     | 23,241                     |
| Витрати майбутніх періодів  |               | 1170        | 12                          | 23                         |
| Інші оборотні активи  |               | 1190        | 8                           | 12                         |
| <b>Усього за розділом II</b>  |               | <b>1195</b> | <b>221,448</b>              | <b>180,712</b>             |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>                                 |               | <b>1200</b> | <b>-</b>                    | <b>-</b>                   |
| <b>Баланс</b>   |               | <b>1300</b> | <b>232,308</b>              | <b>188,118</b>             |

Облікова політика на стор. 17 - 22 та інші примітки на стор. 22 - 36 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року  
 (у тисячах гривень)

**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   |               | 1400        | 844                         | 844                        |
| Капітал у дооцінках  |               | 1405        | -                           | -                          |
| Додатковий капітал   |               | 1410        | -                           | -                          |
| Резервний капітал  |               | 1415        | -                           | -                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  |               | 1420        | 217,975                     | 170,079                    |
| Неоплачений капітал  |               | 1425        | -                           | -                          |
| Вилучений капітал  |               | 1430        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>  |               | <b>1495</b> | <b>218,819</b>              | <b>170,923</b>             |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>   |               |             |                             |                            |
| Відстрочені податкові зобов'язання   |               | 1500        | -                           | -                          |
| Довгострокові кредити банків   |               | 1510        | -                           | -                          |
| Інші довгострокові зобов'язання  |               | 1515        | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення   |               | 1520        | 1,401                       | 1,600                      |
| Цільове фінансування   |               | 1525        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом II</b>   |               | <b>1595</b> | <b>1,401</b>                | <b>1,600</b>               |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>  |               |             |                             |                            |
| Короткострокові кредити банків   |               | 1600        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість:<br>за довгостроковими зобов'язаннями                                |               | 1610        | -                           | -                          |
| за товари, роботи, послуги   | 3             | 1615        | 10,931                      | 10,012                     |
| за розрахунками з бюджетом   |               | 1620        | 8                           | 4,391                      |
| у тому числі з податку на прибуток   |               | 1621        | -                           | 1,901                      |
| за розрахунками зі страхування   |               | 1625        | -                           | -                          |
| за розрахунками з оплати праці   |               | 1630        | 1                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами   |               | 1635        | -                           | -                          |
| Поточні забезпечення   |               | 1660        | 984                         | 1,117                      |
| Доходи майбутніх періодів  |               | 1665        | -                           | -                          |
| Інші поточні зобов'язання  |               | 1690        | 164                         | 75                         |
| <b>Усього за розділом III</b>  |               | <b>1695</b> | <b>12,088</b>               | <b>15,595</b>              |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> |               | <b>1700</b> | -                           | -                          |
| <b>Баланс</b>  |               | <b>1900</b> | <b>232,308</b>              | <b>188,118</b>             |

Директор

Головний бухгалтер



Гарань Роман Петрович

Брацлавська Ольга Володимирівна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року  
 (у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО УКРАЇНА"  
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
 За ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2020     | 12 | 31 |
| 33548609 |    |    |

**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      | 428,445           | 333,999                                 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    |               | 2050      | (349,715)         | (299,535)                               |
| <b>Валовий:</b>   |               |           |                   |   |
| Прибуток  |               | 2090      | 78,730            | 34,464                                  |
| Збиток  |               | 2095      |                   |   |
| Інші операційні доходи  | 6             | 2120      | 4,615             | 12,759                                  |
| Адміністративні витрати   |               | 2130      | (10,900)          | (10,631)                                |
| Витрати на збут   |               | 2150      | (30,974)          | (32,687)                                |
| Інші операційні витрати   | 7             | 2180      | (10,247)          | (9,161)                                 |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>         |               |           |                   |   |
| Прибуток  |               | 2190      | 31,224            | -                                       |
| Збиток  |               | 2195      | -                 | (5,256)                                 |
| Інші фінансові доходи   |               | 2220      | -                 | -                                       |
| Інші доходи   |               | 2240      | -                 | 100                                     |
| Фінансові витрати   |               | 2250      | -                 | -                                       |
| Інші витрати  |               | 2270      | -                 | (3)                                     |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |               |           |                   |   |
| Прибуток  |               | 2290      | 31,224            | -                                       |
| Збиток  |               | 2295      | -                 | (5,159)                                 |
| Дохід (витрати) з податку на прибуток                           | 5             | 2300      | (5,860)           | 1,105                                   |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування |               | 2305      | -                 | -                                       |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |               |           |                   |   |
| Прибуток  |               | 2350      | 25,364            | -                                       |
| Збиток  |               | 2355      | -                 | (4,054)                                 |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року  
 (у тисячах гривень)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
 за 2020 рік  
 Форма №2  
 (продовження)

**II. Сукупний дохід**

| Стаття  | Інші примітки | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---------------|-------------|-------------------|---|
| 1   |               | 2           | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               |               | 2400        | -                 | -                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           |               | 2405        | -                 | -                                       |
| Накопичені курсові різниці  |               | 2410        | -                 | -                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств |               | 2415        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід  |               | 2445        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               |               | 2450        | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            |               | 2455        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            |               | 2460        | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              |               | <b>2465</b> | <b>25,364</b>     | <b>(4,054)</b>                          |

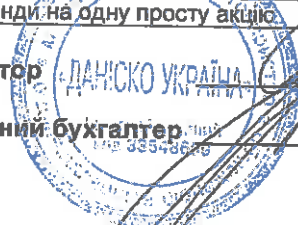
**III. Елементи операційних витрат**

| Стаття                           | Інші примітки | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|---------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                |               | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              |               | 2500        | 4,731             | 6,457                                   |
| Витрати на оплату праці          |               | 2505        | 12,528            | 11,884                                  |
| Відрахування на соціальні заходи |               | 2510        | 2,407             | 2,213                                   |
| Амортизація                      |               | 2515        | 2,856             | 3,438                                   |
| Інші операційні витрати          |               | 2520        | 29,602            | 28,487                                  |
| <b>Разом</b>                     |               | <b>2550</b> | <b>52,122</b>     | <b>52,479</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



Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Брацлавська Ольга Володимирівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року  
 (у тисячах гривень)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО УКРАЇНА"  
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
 За ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2020     | 12 | 31 |
| 33548609 |    |    |

**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        | 462,972           | 432,175                                 |
| Цільового фінансування   |               | 3010        | 6                 | 25                                      |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  |               | 3015        | 1,441             | 780                                     |
| Надходження від повернення авансів   |               | 3020        | 12                | 204                                     |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             |               | 3025        | 1,179             | 7,514                                   |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            |               | 3035        | 15                | 82                                      |
| Інші надходження   |               | 3095        | 413               | 438                                     |
| Витрачання на оплату:  |               |             |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)  |               | 3100        | (376,132)         | (338,881)                               |
| Праці  |               | 3105        | (8,843)           | (8,828)                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи  |               | 3110        | (2,364)           | (2,177)                                 |
| Зобов'язань з податків і зборів  |               | 3115        | (14,414)          | (12,367)                                |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         |               | 3116        | (1,716)           | (4,220)                                 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  |               | 3117        | (6,358)           | (5,508)                                 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     |               | 3118        | (6,340)           | (2,639)                                 |
| Витрачання на оплату авансів   |               | 3135        | (80,222)          | (65,038)                                |
| Витрачання на оплату повернення авансів  |               | 3140        | (5)               | (269)                                   |
| Інші витрачання  |               | 3190        | (2,624)           | (3,613)                                 |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            |               | <b>3195</b> | <b>(18,566)</b>   | <b>10,045</b>                           |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |               |             |                   |   |
| Надходження від реалізації:  |               |             |                   |   |
| фінансових інвестицій  |               |             | -                 | -                                       |
| необоротних активів  |               | 3205        | -                 | -                                       |
| Витрачання на придбання  |               |             |                   |   |
| необоротних активів  |               | 3260        | (690)             | -                                       |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці |               | 3280        | -                 | -                                       |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          |               | <b>3295</b> | <b>(690)</b>      | <b>-</b>                                |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |               |             |                   |   |
| Надходження від:   |               |             |                   |   |
| Власного капіталу  |               | 3300        | -                 | -                                       |
| Отримання позик  |               | 3305        | -                 | -                                       |
| Погашення позик  |               | 3350        | -                 | -                                       |
| Витрачання на сплату дивідендів  |               | 3355        | (69,597)          | -                                       |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        |               | 3365        | -                 | -                                       |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             |               | <b>3395</b> | <b>(69,597)</b>   | <b>-</b>                                |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                            |               | <b>3400</b> | <b>(88,833)</b>   | <b>10,045</b>                           |
| Залишок коштів на початок року   |               | 3405        | 113,628           | 104,427                                 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  |               | 3410        | (1,534)           | (844)                                   |
| <b>Залишок коштів на кінець року</b>   |               | <b>3415</b> | <b>23,241</b>     | <b>113,628</b>                          |

Директор

Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Брацлавська Ольга Володимирівна

Облікова політика на стор. 17 - 22 та інші примітки на стор. 22 - 36 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2020 року  
 (у тисячах гривень)

|          |    |    |
|----------|----|----|
| Коди     |    |    |
| 2020     | 12 | 31 |
| 33548609 |    |    |

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)  
 За ЄДРПОУ

**Звіт про власний капітал**  
 за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття   | Код  | Зареєст-<br>рований<br>капітал | Капітал<br>у доо-<br>цінках | Додатко-<br>вий<br>капітал | Резер-<br>вний<br>капітал | Нерозподілений<br>прибуток<br>(непокритий<br>збиток) | Неопла-<br>чений<br>капітал | Вилуче-<br>ний<br>капітал | Усього   |
|--|------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--|-----------------------------|---------------------------|----------|
| 1  | 2    | 3                              | 4                           | 5                          | 6                         | 7  | 8                           | 9                         |          |
| Залишок на початок року                          | 4000 | 844                            | -                           | -                          | -                         | 217,975  | -                           | -                         | 218,819  |
| Коригування:                                     |      |                                |                             |                            |                           |  |                             |                           |          |
| Зміна облікової політики                         | 4005 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Виправлення помилок                              | 4010 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Інші зміни                                       | 4090 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Скоригований залишок на початок року             | 4095 | 844                            | -                           | -                          | -                         | 217,975  | -                           | -                         | 218,819  |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період       | 4100 | -                              | -                           | -                          | -                         | 25,364   | -                           | -                         | 25,364   |
| Інший сукупний дохід за звітний період           | 4110 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -                              | -                           | -                          | -                         | (73,260)   | -                           | -                         | (73,260) |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Відрахування до резервного капіталу              | 4210 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Внески учасників: Внески до капіталу             | 4240 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Погашення заборгованості з капіталу              | 4245 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)         | 4260 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)             | 4265 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Анулювання викуплених акцій (часток)             | 4270 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Вилучення частки в капіталі                      | 4275 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Інші зміни в капіталі                            | 4290 | -                              | -                           | -                          | -                         | -  | -                           | -                         | -        |
| Разом змін у капіталі                            | 4295 | -                              | -                           | -                          | -                         | (47,896)   | -                           | -                         | (47,896) |
| Залишок на кінець року                           | 4300 | 844                            | -                           | -                          | -                         | 170,079  | -                           | -                         | 170,923  |

Директор

Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Брацлавська Ольга Володимирівна



Облікова політика на стор. 17 - 22 та інші примітки на стор. 22 - 36 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

|      |            |    |    |
|------|------------|----|----|
| Коди | 2020       | 12 | 31 |
|      | 33548609   |    |    |
|      | 8038500000 |    |    |
|      | 240        |    |    |
|      | 46.39      |    |    |

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

За КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ

За КВЕД  
Контрольна сума

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО  
УКРАЇНА"

Територія: м. Київ

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування,

напоями та тютюновими виробами

Середня кількість працівників: 18

Одиниця виміру: тис.грн.

## Примітки до річної фінансової звітності

за 2020 рік

форма № 5

### I. Нематеріальні активи

Код за ДКУД

1801008

| Групи нематеріальних активів            | Код рядка | Залишок на початок року         |                        | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) |                        | Вибуло за рік                   |                        | Нарахована амортизація за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік               |                        | Залишок на кінець року          |                        |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|
|   |           | Первісна (переоцінена) вартість | Накопичена амортизація |                 | Первісна (переоцінена) вартість   | Накопичена амортизація | Первісна (переоцінена) вартість | Накопичена амортизація |                               |  | Первісна (переоцінена) вартість | Накопичена амортизація | Первісна (переоцінена) вартість | Накопичена амортизація |
| 1                                       | 2         | 3                               | 4                      | 5               | 6                                 | 7                      | 8                               | 9                      | 10                            | 11                                     | 12                              | 13                     | 14                              | 15                     |
| Права користування природними ресурсами | 010       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                               | -                      | -                               | -                      |
| Права користування майном               | 020       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                               | -                      | -                               | -                      |
| Права на комерційні позначення          | 030       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                               | -                      | -                               | -                      |
| Права на об'єкти промислової власності  | 040       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                               | -                      | -                               | -                      |
| Авторське право та суміжні з ним права  | 050       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                               | -                      | -                               | -                      |
|   | 060       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                               | -                      | -                               | -                      |
| Інші нематеріальні активи               | 070       | 244                             | 88                     | 70              | -                                 | -                      | -                               | -                      | 135                           | -                                      | -                               | -                      | 314                             | 223                    |
| Усього                                  | 080       | 244                             | 98                     | 70              | -                                 | -                      | -                               | -                      | 135                           | -                                      | -                               | -                      | 314                             | 223                    |
| Гудвіл                                  | 090       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                               | -                      | -                               | -                      |

| Найменування показника   | Код рядка |     | Сума |
|--|-----------|-----|------|
|  | 1         | 2   |      |
| Із рядка 80, графа 14:   |           |     | 3    |
| вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності                                       |           | 081 |      |
| вартість оформлених у заставу нематеріальних активів   |           | 082 |      |
| вартість створених підприємством нематеріальних активів  |           | 083 |      |
| Із рядка 80, графа 5: вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань                  |           | 084 |      |
| Із рядка 080, графа 15: накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності |           | 085 |      |

Облікова політика на стор. 17 - 22 та інші примітки на стор. 22 - 36 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

# Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 5  
(продовження)

## II. Основні засоби

| Групи основних засобів                    | Код рядка | Залишок на початок року         |       | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) |      | Вибуло за рік                   |       | Нарахована амортизація за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік               |      | Залишок на кінець року          |       | В тому числі                    |      |                                 |      |
|---|-----------|---------------------------------|-------|-----------------|-----------------------------------|------|---------------------------------|-------|-------------------------------|--|---------------------------------|------|---------------------------------|-------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|
|   |           | Первісна (переоцінена) вартість | Знос  |                 | Первісна (переоцінена) вартість   | Знос | Первісна (переоцінена) вартість | Знос  |                               |  | Первісна (переоцінена) вартість | Знос | Первісна (переоцінена) вартість | Знос  | Первісна (переоцінена) вартість | Знос | Первісна (переоцінена) вартість | Знос |
|   |           |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| 1   | 2         |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Земельні ділянки                          | 100       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Інвестиційна нерухомість                  | 105       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Капітальні витрати на поліпшення земель   | 110       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Машини та обладнання                      | 130       | 5,572                           | 3,121 | 732             |                                   |      | 481                             | 481   | 1,526                         |  |                                 |      | 5,823                           | 4,166 |                                 |      |                                 |      |
| Транспортні засоби                        | 140       | 666                             | 666   |                 |                                   |      | 666                             | 666   |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)    | 150       | 2,857                           | 664   |                 |                                   |      |                                 |       | 710                           |  |                                 |      | 2,857                           | 1,374 |                                 |      |                                 |      |
| Тварини                                   | 160       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Багаторічні насадження                    | 170       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Інші основні засоби                       | 180       | 4,727                           | 656   |                 |                                   |      |                                 |       | 395                           |  |                                 |      | 4,727                           | 1,051 |                                 |      |                                 |      |
| Бібліотечні фонди                         | 190       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи   | 200       | 945                             | 932   | 90              |                                   |      | 147                             | 147   | 90                            |  |                                 |      | 888                             | 875   |                                 |      |                                 |      |
| Тимчасові (нетитульні) споруди            | 210       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Природні ресурси                          | 220       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Інвентарна тара                           | 230       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Предмети прокату                          | 240       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Інші необоротні матеріальні активи        | 250       |                                 |       |                 |                                   |      |                                 |       |                               |  |                                 |      |                                 |       |                                 |      |                                 |      |
| Усього                                    | 260       | 14,767                          | 6,039 | 822             |                                   |      | 1,294                           | 1,294 | 2,721                         |  |                                 |      | 14,295                          | 7,466 |                                 |      |                                 |      |

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

Облікова політика на стор. 17 - 22 та інші примітки на стор. 22 - 38 є невід'ємною 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        | 732        | 436            |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300        | 90         | 50             |
| Придбання (створення) нематеріальних активів                    | 310        | 70         | -              |
| Формування основного стада                                      | 320        | -          | -              |
| Інші  | 330        | -          | -              |
| <b>Усього</b>   | <b>340</b> | <b>892</b> | <b>486</b>     |

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

**IV. Фінансові інвестиції**

| Найменування показника   | Код рядка  | За рік   | На кінець року |          |
|--|------------|----------|----------------|----------|
|  |            |          | Довгострокові  | Поточні  |
| 1  | 2          | 3        | 4              | 5        |
| <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 (розділ А + розділ Б)</b>                             | <b>420</b> | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> |
| <b>Усього</b>  | <b>421</b> | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> |

Із рядка 1035 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Із рядка 1030 Балансу

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       | 2,920  | 4,548   |
| Реалізація інших оборотних активів  |               | 460       | 316    | -       |
| Штрафи, пені, неустойки   |               | 470       | 15     | -       |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення |               | 480       | -      | -       |
| <b>Інші операційні доходи і витрати</b>                                     |               | 490       | 1,364  | 5,699   |
| у тому числі:   |               |           |        |         |
| відрахування до резерву сумнівних боргів                                    |               | 491       | -      | -       |
| непродуктивні витрати і втрати  |               | 492       | -      | -       |
| <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       | -      | -       |
| Проценти  |               | 540       | -      | -       |
| Фінансова оренда активів  |               | 550       | -      | -       |
| Інші фінансові доходи і витрати   |               | 560       | -      | -       |
| <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       | -      | -       |
| Списання необоротних активів  |               | 620       | -      | -       |
| Інші доходи і витрати   |               | 630       | -      | -       |

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



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

**VI. Грошові кошти**

| показника   | Код рядка  | На кінець року |
|---|------------|----------------|
| 1   | 2          | 3              |
| Каса  | 640        | -              |
| Поточний рахунок у банку  | 650        | 23,241         |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)                            | 660        | -              |
| Грошові кошти в дорозі  | 670        | -              |
| Еквіваленти грошових коштів   | 680        | -              |
| <b>Усього</b>   | <b>690</b> | <b>23,241</b>  |
| із рядка 1165 Балансу «Гроші та їх еквіваленти», використання яких обмежено | 691        | -              |

**VII. Забезпечення і резерви**

| Види забезпечення  | 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        | 1,401                   | 947                       | -                      | 748                         | -   | -  | 1,600                  |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення   | 720        | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730        | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію                  | 740        | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Забезпечення виплат персоналу                                      | 760        | 983                     | 1,117                     | -                      | 983                         | -   | -  | 1,117                  |
| Резерв під майбутні витрати  | 770        | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Резерв сумнівних боргів  | 775        | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| <b>Усього</b>  | <b>780</b> | <b>2,384</b>            | <b>2,064</b>              | <b>-</b>               | <b>1,731</b>                | <b>-</b>                                      | <b>-</b>   | <b>2,717</b>           |

## 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 * | Уцінка |
| 1  | 2         | 3                                 | 4                                       | 5      |
| Сировина і матеріали                           | 800       | -                                 | -                                       | -      |
| Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810       | -                                 | -                                       | -      |
| Паливо   | 820       | -                                 | -                                       | -      |
| Тара і тарні матеріали                         | 830       | -                                 | -                                       | -      |
| Будівельні матеріали                           | 840       | -                                 | -                                       | -      |
| Запасні частини                                | 850       | -                                 | -                                       | -      |
| Матеріали сільськогосподарського призначення   | 860       | -                                 | -                                       | -      |
| Тварини на вирощуванні та відгодівлі           | 870       | -                                 | -                                       | -      |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети          | 880       | -                                 | -                                       | -      |
| Незавершене виробництво                        | 890       | -                                 | -                                       | -      |
| Готова продукція                               | 900       | -                                 | -                                       | -      |
| Товари   | 910       | 47,196                            | -                                       | -      |
| Усього   | 920       | 47,196                            | -                                       | -      |

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

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 1100 Балансу запаси, призначені для продажу

(926)

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

### IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника                                | Код рядка | Усього 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       | 107,556               | 107,556                         | -                    | -                    |
| Інша поточна дебіторська заборгованість               | 950       | 36                    | 36                              | -                    | -                    |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)

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

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

| Найменування показника   | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1  | 2         | 3    |
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат  | 960       | 593  |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році   | 970       | -    |
| Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072) | 980       | -    |

**XII. Податок на прибуток**

| Найменування показника                                     | Код рядка | Сума  |
|--|-----------|-------|
| 1  | 2         | 3     |
| Поточний податок на прибуток                               | 1210      | 4,755 |
| Відстрочені податкові активи:                              |           |       |
| на початок звітного року                                   | 1220      | 1,105 |
| на кінець звітного року                                    | 1225      | -     |
| Відстрочені податкові зобов'язання:                        |           |       |
| на початок звітного року                                   | 1230      | -     |
| на кінець звітного року                                    | 1235      | -     |
| Включено до звіту про фінансові результати – усього        | 1240      | 5,860 |
| у тому числі:  |           |       |
| поточний податок на прибуток                               | 1241      | 4,755 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів     | 1242      | 1,105 |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243      | -     |
| Відображено у складі власного капіталу – усього            | 1250      | -     |
| у тому числі:  |           |       |
| поточний податок на прибуток                               | 1251      | -     |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів     | 1252      | -     |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253      | -     |

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

| Найменування показника                                  | Код рядка | Сума  |
|---|-----------|-------|
| 1   | 2         | 3     |
| Нараховано за звітний рік                               | 1300      | 2,856 |
| 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      | -     |

## Облікова політика

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

### 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 (П(С)БО). 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 П(С)БО вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятись від розрахункових.

Ця фінансова звітність складена згідно з П(С)БО, які діяли на 31 грудня 2020 року.

### Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

### 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 року | 31 грудня 2019 року |
|---------|---------------------|---------------------|
| 1 Долар | 28,27               | 23,69               |
| 1 Євро  | 34,74               | 26,42               |

### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване 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. Розрахунковий строк служби для програмного забезпечення встановлено 2 роки.

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

## Облікова політика (продовження)

### Основні засоби

Основними засобами визнаються активи, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди від їх використання та вартість може бути достовірно визначена, очікуваний строк використання таких активів перевищує один рік. Основні засоби обліковуються за їхньою вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу та знецінення.

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

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

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, 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 вигід 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 |
|--|------|
| Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом                 | 15   |
| Будівлі  | 20   |
| Споруди  | 15   |
| Передавальні пристрої  | 10   |
| Машини та об'єкти  | 5    |
| Електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації | 2    |
| Транспортні засоби   | 5    |
| Інструменти, прилади, інвентар, меблі  | 4    |
| Інші основні засоби  | 12   |

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100%, починаючи з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт став придатним для використання.

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

## **Облікова політика (продовження)**

### **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.

### **Товарно-матеріальні запаси**

Товарно-матеріальні запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації є 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 ФІФО.

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

### **Фінансові інструменти**

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, грошові кошти та їх еквіваленти, довгострокові кредити банків, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, 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, які не призначені для перепродажу, та фінансові зобов'язання призначені для перепродажу, оцінюються виходячи з їх справедливої вартості. Зобов'язання за похідними фінансовими інструментами не відображаються в балансі.

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.

### **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.

## **Облікова політика (продовження)**

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 три роки (з нерезидентами – чотири роки).

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

### **Грошові кошти та їх еквіваленти**

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

### **Капітал**

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

Станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2019 року Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю. Відповідно до чинного законодавства України право голосу учасників Компанії, створених у формі товариства з обмеженою відповідальністю, відповідає їх частці в статутному капіталі.

Кожен учасник має право відмовитися від участі в Компанії і продати свою частку. Компанія повинна викупити частку учасника в разі, якщо учасник хоче вийти з Компанії, але не може домовитися про терміни продажу своєї участі іншим учасникам Компанії або третіми особами. Основою для розрахунку компенсації при викупі такої частки Компанією є частка учасника в чистих активах Компанії, розрахована на кінець року відповідно до ПСБО за рік в який була подана заявка на викуп.

### **Зобов'язання**

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання. 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.

### **Забезпечення (резерви)**

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є ймовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Нарахування співробітникам за щорічною відпусткою та іншими виплатами співробітниками (щорічна додаткова винагорода) відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку/винагороду. 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 примітках до фінансової звітності.

## **Облікова політика (продовження)**

### **Податок на прибуток**

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного 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 вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

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

### **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 зареєстрованої в ЄРПН 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.

### **Визнання доходів та витрат**

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



## Облікова політика (продовження)

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 були здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати.

### Фінансові витрати

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

### Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

### Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

## Інші примітки до фінансової звітності

### 1. Загальна інформація

ТОВ «Даніско Україна» працює на ринку України з 2005 року.

На звітну дату безпосередньою материнською компанією Компанії була **DuPont de Nemours Inc. (USA)**

Середня чисельність персоналу протягом 2020 року становила 18 осіб (2019: 18 осіб). Станом на 31 грудня 2020 року в Компанії працювали 18 осіб (на 31 грудня 2019 року 18 осіб).

**Основна діяльність.** Основною діяльністю Компанії є Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

За видами діяльності, що вказані нижче у 2020 році підприємство операцій не здійснювало. Прибутків за такими пасивними операціями не отримувало:

- Дивіденди
- Дохід, отриманий в результаті розподілу прибутку чи майна підприємств
- Процентний дохід за борговими зобов'язаннями різного виду, включаючи облігації з правом на участь у прибутках та контрольованих операціях
- Дохід від використання прав на об'єкти інтелектуальної власності

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

### **1. Загальна інформація (продовження)**

- Дохід від реалізації акцій (часток) та (чи) відступлення прав в іноземній організації, яка не є юридичною особою у відповідності до іноземного права
- Доходи за операціями з фінансовими інструментами строкових угод
- Дохід від реалізації нерухомого майна
- Дохід від реалізації інвестиційних паїв пайових інвестиційних фондів
- Інші аналогічні доходи

Суми наступних операцій здійснених підприємством у 2020 та 2019 роках:

| Операція                                   | 2020 рік | 2019 рік |
|--|----------|----------|
| <b>Формування та відновлення резервів:</b> |          |          |
| - формування резерву під річну премію      | 1,117    | 983      |
| - формування резерву під відпуски          | 947      | 924      |

**Місцезнаходження та місце ведення діяльності.** Місцезнаходження Компанії та її виконавчого органу – 04070, м. Київ, вул. Ярославська, буд. 58

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

| Найменування показника                         | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2019 р. |
|--|-------------------|-------------------|
| Попередня оплата за митне оформлення           | 1,657             | 3,379             |
| Попередня оплата за оренду офісного приміщення | 561               | 561               |
| Попередня оплата за складські послуги          | 210               | 453               |
| Інше   | 220               | 156               |
| <b>Усього</b>                                  | <b>2,648</b>      | <b>4,549</b>      |

Строк виникнення дебіторської заборгованості за виданими авансами складає не більше трьох місяців.

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

| Найменування показника                           | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2019 р. |
|--|-------------------|-------------------|
| Кредиторська заборгованість за товари до продажу | 8,340             | 8,933             |
| Інше   | 1,672             | 1,998             |
| <b>Усього</b>                                    | <b>10,012</b>     | <b>10,931</b>     |

### **4. Операції з пов'язаними сторонами**

Як правило, сторони вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна з них має можливість контролювати іншу, або може мати суттєвий вплив чи здійснювати спільний контроль іншої сторони при прийнятті фінансових та управлінських рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть становити відносини між пов'язаними сторонами, звертається увага на сутність цих відносин, а не лише на їхню юридичну форму.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО 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. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

|  | 31 грудня 2020 р.               |       | 31 грудня 2019 р.               |       |
|--|---------------------------------|-------|---------------------------------|-------|
|  | Компанії під спільним контролем |       | Компанії під спільним контролем |       |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги |                                 | -     |                                 | 541   |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги   |                                 | 8,340 |                                 | 8,933 |

Протягом 2020 та 2019 років операції з пов'язаними сторонами були такими:

|   | 2020 рік                        |         | 2019 рік                        |         |
|---|---------------------------------|---------|---------------------------------|---------|
|   | Компанії під спільним контролем |         | Компанії під спільним контролем |         |
| Реалізація товарів та послуг                    |                                 | 308     |                                 | 2,675   |
| Закупівлі товарів, сировини та інших матеріалів |                                 | 342,528 |                                 | 294,790 |
| Придбання послуг та інші витрати                |                                 | 1,230   |                                 | 1,348   |
| Виплата дивідендів                              |                                 | 73      |                                 | -       |

Сума компенсації керівництву за 2020 рік становила 1,798 тисяч гривень (у 2019 році – 1,340 тисяч гривень). Компанія не використовує довгострокові компенсаційні схеми та програми виплат на основі акцій.

### 5. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

|                       | 2020 рік | 2019 рік |
|-----------------------|----------|----------|
| Поточне оподаткування | (5,860)  | -        |
| Відстрочений податок  | -        | 1,105    |
| Разом                 | 5,860    | 1,105    |

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:

| Період                                 | 2020 рік | 2019 рік |
|--|----------|----------|
| Прибуток до оподаткування              | 31,224   | (5,159)  |
| Ставка податку на прибуток             | 18%      | 18%      |
| Очікувані податкові нарахування        | 5,620    | 929      |
| Витрати, що не підлягають відрахуванню | 240      | 176      |
| Фактичні податкові нарахування         | 5,860    | 1,105    |

### 6. Інші операційні доходи (рядок 2120 звіту про фінансові результати)

| Найменування показника   | 2020 рік | 2019 рік |
|--|----------|----------|
| Відсотки, отримані на залишки коштів на поточних рахунках в банках | 1,179    | 7,514    |
| Дохід від операційної курсової різниці                             | 2,920    | 4,653    |
| Дохід від реалізації необоротних активів                           | 317      | 213      |
| Одержані штрафи, пені, неустойки                                   | 15       | 82       |
| Дохід від списання кредиторської заборгованості                    | 2        | -        |
| Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів                   | 162      | 51       |
| Інші доходи від операційної діяльності                             | 20       | 246      |
| Усього   | 4,615    | 12,759   |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО 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)

### 7. Інші операційні витрати (рядок 2180 звіту про фінансові результати)

| Найменування показника                     | 2020 рік      | 2019 рік     |
|--|---------------|--------------|
| Видатки від операційної курсової різниці   | 4,548         | 1,749        |
| Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти | 2,031         | 1,203        |
| Витрати на дослідження і розробки          | 2,515         | 2,485        |
| Видатки на лізингові операції              | -             | 1,627        |
| Нестачі і втрати від псування цінностей    | 593           | 1,176        |
| Інші видатки від операційної діяльності    | 560           | 921          |
| <b>Усього</b>                              | <b>10,247</b> | <b>9,161</b> |

### 8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2020 розподіляються за валютами майбутніх надходжень та сплат таким чином:

| Найменування показника   | Українські гривні | Долари США   | Євро         | Усього         |
|--|-------------------|--------------|--------------|----------------|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги          | 107,556           | -            | -            | 107,556        |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                        | 38                | -            | -            | 36             |
| Грошові кошти та їх еквіваленти                                | 19,745            | 3,496        | -            | 23,241         |
| <b>Всього фінансові активи</b>                                 | <b>127,337</b>    | <b>3,496</b> | <b>-</b>     | <b>130,833</b> |
| Довгострокові забезпечення                                     | 1,600             | -            | -            | 1,600          |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1,672             | 1,727        | 6,613        | 10,012         |
| Поточні зобов'язання   | 1,117             | -            | -            | 1,117          |
| Інші поточні зобов'язання                                      | 75                | -            | -            | 75             |
| <b>Всього фінансових зобов'язань</b>                           | <b>4,464</b>      | <b>1,727</b> | <b>6,613</b> | <b>12,804</b>  |

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2019 розподіляються за валютами майбутніх надходжень та сплат таким чином:

| Найменування показника   | Українські гривні | Долари США   | Євро         | Усього         |
|--|-------------------|--------------|--------------|----------------|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги          | 57,308            | 464          | -            | 57,772         |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                        | 57                | -            | -            | 57             |
| Грошові кошти та їх еквіваленти                                | 111,388           | 2,205        | 35           | 113,628        |
| <b>Всього фінансові активи</b>                                 | <b>168,753</b>    | <b>2,669</b> | <b>35</b>    | <b>171,457</b> |
| Довгострокові забезпечення                                     | 1,401             | -            | -            | 1,401          |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1,998             | 108          | 8,825        | 10,931         |
| Поточні зобов'язання   | 984               | -            | -            | 984            |
| Інші поточні зобов'язання                                      | 173               | -            | -            | 173            |
| <b>Всього фінансові зобов'язання</b>                           | <b>4,556</b>      | <b>108</b>   | <b>8,825</b> | <b>13,489</b>  |

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

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

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

### 9. Умовні зобов'язання

**Страховання.** Страхова галузь України знаходиться на етапі розвитку, і численні форми страхового захисту, які розповсюджені в інших країнах, наразі не доступні. Компанія не має повного страхового покриття її виробничих активів на випадок тимчасового припинення господарської діяльності, а також щодо майнової відповідальності перед третіми особами або у зв'язку із заподіянням шкоди навколишньому середовищу, що виникає внаслідок позаштатних ситуацій на об'єктах, які знаходяться у власності Компанії, чи в результаті операцій, які стосуються Компанії. Керівництво Компанії вважає, що Компанія не наражається на значні ризики, але доки Компанія не одержить належного страхового покриття, існує ризик того, що втрата чи знищення певних активів може негативно вплинути на її діяльність.

**Питання, пов'язані з охороною навколишнього середовища.** Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Компанія періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За існуючого порядку, який забезпечує дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

**Податкове законодавство.** Податкове та митне законодавство України припускає можливість різних тлумачень та часто змінюється. Тлумачення цього законодавства керівництвом Компанії стосовно її операцій та діяльності можуть бути оскаржені відповідними органами. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

1 вересня 2013 року набув чинності новий Закон України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо трансфертного ціноутворення». Нові правила трансфертного ціноутворення є набагато детальнішими, ніж у попередньому законодавстві і, певною мірою, краще відповідають міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, що розроблені Організацією економічного співробітництва та розвитку. Нове законодавство дозволяє податковим органам робити коригування на трансфертне ціноутворення та дораховувати податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та окремих видів операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна операції не є ринковою та не підкріплюється належною документацією. 1 січня 2017 року до правил трансфертного ціноутворення були внесені зміни, згідно з якими операції між українськими компаніями (незалежно від того, чи є вони пов'язаними сторонами) більше не вважаються контрольованими операціями.

Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами, як в межах самої Компанії, так і з іншими пов'язаними сторонами. З огляду на той факт, що практика застосування правил трансфертного ціноутворення в Україні є новою і продовжує змінюватися, а практика нарахування зобов'язань ще не сформувалась, вплив оскарження компетентними органами трансфертного ціноутворення Компанії не можна достовірно оцінити. Проте він може мати суттєвий вплив на фінансовий стан чи операції Компанії.

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

Тлумачення іншого податкового законодавства податковими органами стосовно операцій та діяльності Компанії також можуть відрізнитися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого арбітражного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій, а не лише їхньої юридичної форми.

Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок Компанії податковими органами. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені.

**Зобов'язання за капітальними та некапітальними витратами.** Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Компанія не мала договірних зобов'язання по капітальним та некапітальним витратам.

### 10. 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 та сільськогосподарського 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 зростанням 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.

У 2019 році Національний банк України продовжив послаблювати заходи валютного контролю, які було запроваджено у 2014-2015 роках. Зокрема, частка надходжень в іноземній валюті, яка підлягала обов'язковому продажу на міжбанківському валютному ринку, поступово зменшувалася з 50% до 30%, починаючи з 1 березня 2019 року, аж до повного скасування такої вимоги 20 червня 2019 року. Окрім цього, період розрахунків за експортно-імпортними операціями в іноземній валюті стабільно збільшувався зі 180 до 365 днів, починаючи з 16 травня 2019 року. 7 травня 2019 року НБУ збільшив розмір дивідендів, які можна виплачувати українським компаніям нерезидентам, до 12 млн євро на місяць і згодом скасував це обмеження починаючи з 10 липня 2019 року.

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

### 10 Економічна ситуація в Україні (продовження)

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 України 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. 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.

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.

### 11. Події після закінчення звітного періоду

Після закінчення звітного періоду не відбулося подій, які б вимагали коригування фінансової звітності Компанії.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО 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)

### 10. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

#### Звіт про власний капітал за 2019 рік

| Стаття  | Код  | Зарєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вигучений капітал | Усього  |
|---|------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------|
| 1   | 2    | 3                     | 4                   | 5                  | 6                 | 7   | 8                   | 9                 | 10      |
| Залишок на початок року                         | 4000 | 844                   | -                   | -                  | -                 | 222,029                                     | -                   | -                 | 222,873 |
| Коригування:                                    |      |                       |                     |                    |                   |   |                     |                   |         |
| Зміна облікової політики                        | 4005 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Виправлення помилок                             | 4010 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Інші зміни                                      | 4090 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Скоригований залишок на початок року            | 4095 | 844                   | -                   | -                  | -                 | 222,029                                     | -                   | -                 | 222,873 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період      | 4100 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Інший сукупний дохід за звітний період          | 4110 | -                     | -                   | -                  | -                 | (4,054)                                     | -                   | -                 | (4,054) |
| Розподіл прибутку:                              |      |                       |                     |                    |                   |   |                     |                   |         |
| Виплати власникам (дивіденди)                   | 4200 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Спрямування прибутку до зарєстрованого капіталу | 4205 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Відрахування до резервного капіталу             | 4210 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Внески учасників:                               |      |                       |                     |                    |                   |   |                     |                   |         |
| Внески до капіталу                              | 4240 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Погашення заборгованості з капіталу             | 4245 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Вигучення капіталу:                             |      |                       |                     |                    |                   |   |                     |                   |         |
| Вигул акцій (часток)                            | 4260 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)            | 4265 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Анулювання викуплених акцій (часток)            | 4270 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Вигучення частки в капіталі                     | 4275 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Інші зміни в капіталі                           | 4290 | -                     | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Разом зміни у капіталі                          | 4295 | -                     | -                   | -                  | -                 | (4,054)                                     | -                   | -                 | (4,054) |
| Залишок на кінець року                          | 4300 | 844                   | -                   | -                  | -                 | 217,975                                     | -                   | -                 | 218,819 |



Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО 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)**

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

**І. Нематеріальні активи (2019 рік)**

| Групи нематеріальних активів   | Код рядка | Залишок на початок року         |                        | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) |                        | Вибуло за рік                   |                        | Нарахована амортизація за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | Залишок на кінець року          |                        |    |  |
|--|-----------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|-------------------|---------------------------------|------------------------|----|--|
|  |           | Первісна (переоцінена) вартість | Накопичена амортизація |                 | Первісна (переоцінена) вартість   | Накопичена амортизація | Первісна (переоцінена) вартість | Накопичена амортизація |                               |  |                   | Первісна (переоцінена) вартість | Накопичена амортизація |    |  |
| 1  | 2         | 3                               | 4                      | 5               | 6                                 | 7                      | 8                               | 9                      | 10                            | 11                                     | 12                | 13                              | 14                     | 15 |  |
| Права користування природними ресурсами  | 010       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                 | -                               | -                      | -  |  |
| Права користування майном  | 020       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                 | -                               | -                      | -  |  |
| Права на комерційні позначення   | 030       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                 | -                               | -                      | -  |  |
| Права на об'єкти промислової власності   | 040       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                 | -                               | -                      | -  |  |
| Авторське право та суміжні з ним права   | 050       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                 | -                               | -                      | -  |  |
| Інші нематеріальні активи  | 060       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                 | -                               | -                      | -  |  |
|  | 070       | 111                             | 53                     | 176             | -                                 | -                      | 43                              | 43                     | 78                            | -                                      | -                 | -                               | 244                    | 88 |  |
| Усього   | 080       | 111                             | 53                     | 176             | -                                 | -                      | 43                              | 43                     | 78                            | -                                      | -                 | -                               | 244                    | 88 |  |
| Гудвіл   | 090       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                      | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                 | -                               | -                      | -  |  |
| Найменування показника   |           |                                 |                        |                 |                                   |                        |                                 |                        |                               |  |                   | Сума                            |                        |    |  |
| 1  |           |                                 |                        |                 |                                   |                        |                                 |                        |                               |  |                   | 2                               |                        | 3  |  |
| із рядка 80, 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                             |                        |    |  |
| із рядка 80, графа 5: вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань                  |           |                                 |                        |                 |                                   |                        |                                 |                        |                               |  |                   | 084                             |                        |    |  |
| із рядка 080, графа 15: накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності |           |                                 |                        |                 |                                   |                        |                                 |                        |                               |  |                   | 085                             |                        |    |  |



## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

### 13. 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        | 1,844        | 815            |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300        | 218          | 56             |
| Придбання (створення) нематеріальних активів                    | 310        | 176          | -              |
| Формування основного стада                                      | 320        | -            | -              |
| Інші  | 330        | -            | -              |
| <b>Усього</b>   | <b>340</b> | <b>2,238</b> | <b>871</b>     |

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість  
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

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

| 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 (розділ А + розділ Б)</b>                             | <b>420</b> | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> |
| <b>Усього</b>  | <b>421</b> | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> |

Із рядка 1035 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Із рядка 1030 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

**13. 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       | 4,653  | 1,749   |
| Реалізація інших оборотних активів  | 460       | -      | -       |
| Штрафи, пені, неустойки   | 470       | -      | -       |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480       | -      | -       |
| Інші операційні доходи і витрати  | 490       | 8,106  | 7,412   |
| у тому числі:   |           |        |         |
| відрахування до резерву сумнівних боргів                                    | 491       | -      | -       |
| непродуктивні витрати і втрати  | 492       | -      | -       |
| <b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>         |           |        |         |
| асоційовані підприємства  | 500       | -      | -       |
| дочірні підприємства  | 510       | -      | -       |
| спільну діяльність  | 520       | -      | -       |
| <b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>                                   |           |        |         |
| Дивіденди   | 530       | -      | -       |
| Проценти  | 540       | -      | -       |
| Фінансова оренда активів  | 550       | -      | -       |
| Інші фінансові доходи і витрати   | 560       | -      | -       |
| <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       | -      | -       |
| Списання необоротних активів  | 620       | -      | -       |
| Інші доходи і витрати   | 630       | 100    | 3       |

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

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

### 13. 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              |
| Каса   | 640       | -              |
| Поточний рахунок у банку                         | 650       | 113,628        |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660       | -              |
| Грошові кошти в дорозі                           | 670       | -              |
| Еквіваленти грошових коштів                      | 680       | -              |
| Усього   | 690       | 113,628        |

|   |     |   |
|---|-----|---|
| із рядка 1165 Балансу «Гроші та їх еквіваленти», використання яких обмежено | 691 | - |
|---|-----|---|

#### VII. Забезпечення і резерви (2019 рік)

| Види забезпечення  | 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       | 1,221                   | 924                       | -                      | 744                         | -   | -  | 1,401                  |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення   | 720       | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730       | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію                  | 740       | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Забезпечення виплат персоналу                                      | 760       | 1,039                   | 983                       | -                      | 1,039                       | -   | -  | 983                    |
| Резерв під майбутні витрати  | 770       | 1,229                   | -                         | -                      | 954                         | 275   | -  | -                      |
| Резерв сумнівних боргів  | 775       | 1,088                   | -                         | -                      | 1,088                       | -   | -  | -                      |
| Усього   | 780       | 4,577                   | 1,907                     | -                      | 3,825                       | 275   | -  | 2,384                  |

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

**13. 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       | 104                               | -                                       | -      |
| Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810       | -                                 | -                                       | -      |
| Паливо   | 820       | -                                 | -                                       | -      |
| Тара і тарні матеріали                         | 830       | -                                 | -                                       | -      |
| Будівельні матеріали                           | 840       | -                                 | -                                       | -      |
| Запасні частини                                | 850       | 27                                | -                                       | -      |
| Матеріали сільськогосподарського призначення   | 860       | -                                 | -                                       | -      |
| Тварини на вирощуванні та відгодівлі           | 870       | -                                 | -                                       | -      |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети          | 880       | -                                 | -                                       | -      |
| Незавершене виробництво                        | 890       | -                                 | -                                       | -      |
| Готова продукція                               | 900       | -                                 | -                                       | -      |
| Товари   | 910       | 41,735                            | -                                       | -      |
| Усього   | 920       | 41,866                            | -                                       | -      |

3 рядка 1100

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 1100 Балансу запаси, призначені для продажу

(926) -

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

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

| Найменування показника                                 | Код рядка | Усього 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       | 57,772                | 57,695                          | 77                   | -                    |
| Інша поточна дебіторська заборгованість**              | 950       | 57                    | 57                              | -                    | -                    |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951)  
(952)

1,088  
-

**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       | 1,176 |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році   | 970       | -     |
| Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072) | 980       | -     |

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

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

| Найменування показника                                     | Код рядка | Сума   |
|--|-----------|--------|
| 1  | 2         | 3      |
| Поточний податок на прибуток                               | 1210      | -      |
| Відстрочені податкові активи:                              |           |        |
| на початок звітного року                                   | 1220      | -      |
| на кінець звітного року                                    | 1225      | 1,105  |
| Відстрочені податкові зобов'язання:                        |           |        |
| на початок звітного року                                   | 1230      | -      |
| на кінець звітного року                                    | 1235      | -      |
| Включено до звіту про фінансові результати – усього        | 1240      | -1,105 |
| у тому числі:  |           |        |
| поточний податок на прибуток                               | 1241      |        |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів     | 1242      | -1,105 |
| 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     |
| Нараховано за звітний рік                               | 1300      | 3,438 |
| 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      | -     |