

**Товариство з обмеженою відповідальністю
“Ферреро Україна”**

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

Разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

Стор.

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність керівництва

Баланс (Звіт про фінансовий стан)..... 1

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 3

(найменування)..... 5

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)..... 5

Звіт про власний капітал 6

Примітки до річної фінансової звітності..... 7

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" 17

Облікова політика 20

Інші примітки до фінансової звітності 28



Звіт незалежного аудитора

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «Ферреро Україна»

Наша думка із застереженням

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі нашого звіту «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Ферреро 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 (за прямим методом) (Форма № 3) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал (Форма № 4) за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки із застереженням

Відсутність при проведенні інвентаризації запасів

Ми були призначені аудитором Компанії у лютому 2019 року і, таким чином, не були присутніми при проведенні інвентаризації запасів станом на 31 грудня 2018 року. Також ми не змогли підтвердити кількість запасів на відповідну дату альтернативними процедурами. Оскільки запаси використовуються для визначення фінансових результатів, ми не змогли визначити необхідність коригувань щодо результатів, які відображаються у звіті про фінансові результати за 2019 рік.

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 із застереженням.

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 МСФЗ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

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

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

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

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

м. Київ, Україна

«2» квітня 2021 року



**Товариство з обмеженою відповідальністю “Ферреро Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2020 року**

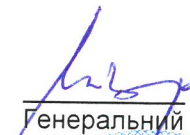
Заява про відповідальність керівництва

Засновникам Товариства з обмеженою відповідальністю “Ферреро Україна”:

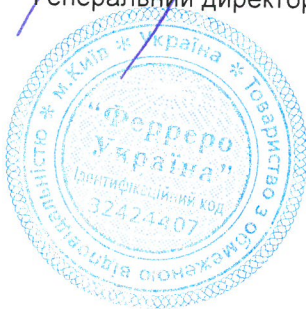
Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю “Ферреро Україна” (надалі – “Компанія”) на 31 грудня 2020 року та результати його діяльності за 2020 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

1. 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.
2. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 1 – 46, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 20 – 27, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
3. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

«2» квітня 2021 року


Міколайчак Томаш
Генеральний директор


Лозинська Л.З.
Головний бухгалтер



Підприємство: ТОВ "Ферреро Україна"
 Територія: м. Київ
 Організаційно-правова форма господарювання: ТОВ
 Вид економічної діяльності: Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами
 Середня кількість працівників: 62
 Адреса, телефон: вул. Антоновича, 46-46А, м. Київ, 01033, 0442471936

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

Коди		
2020	12	31
32424407		
8036100000		
240		
46.36		

Одиниця виміру: тис.грн. без десятичного 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

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
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	1 197	35 307
первісна вартість		1001	38 468	38 084
накопичена амортизація		1002	(37 271)	(2 777)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	-	-
Основні засоби		1010	15 308	16 258
первісна вартість		1011	51 333	53 949
Знос		1012	(36 025)	(37 691)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Відстрочені податкові активи	2	1045	26 454	15 488
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	42 959	67 053
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	95 256	115 272
Виробничі запаси		1101	6 067	4 903
Незавершене виробництво		1102	-	-
Готова продукція		1103	119	-
Товари		1104	89 070	110 369
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	376 418	371 856
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	3	1130	15 902	11 222
з бюджетом		1135	5 066	858
у тому числі з податку на прибуток		1136	2	5
Інша поточна дебіторська заборгованість	4	1155	19 738	26 850
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	81 461	71 097
Рахунки в банках		1167	81 461	71 097
Витрати майбутніх періодів		1170	2 975	320
Інші оборотні активи		1190	603	29 500
Усього за розділом II		1195	597 419	626 975
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	640 378	694 028

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
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	5	1400	52 478	52 478
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	9 185	10 495
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	36 403	181 557
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1495	98 066	244 530
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу		1521		
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	6	1615	142 018	220 318
розрахунками з бюджетом	7	1620	21 594	31 452
у тому числі з податку на прибуток		1621	5 562	12 811
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	156	514
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	3 613	387
Поточна кредиторська заборгованість за за розрахунками з учасниками		1640	238	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	9	1645	288 757	143 436
Поточні забезпечення		1660	83 921	50 614
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	8	1690	2 015	2 777
Усього за розділом III		1695	542 312	449 498
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
		1700	-	-
Баланс		1900	640 378	694 028

Генеральний директор _____

Міколайчак Томаш

Головний бухгалтер _____

Лозинська Л.З.



Облікова політика на стор. 20 - 27; примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 19 та інші примітки на стор. 28 - 46 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Підприємство: ТОВ «Ферреро Україна»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
32424407		

**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	2 637 528	2 410 452
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(1 435 768)	(1 410 043)
Валовий:				
Прибуток		2090	1 201 760	1 000 409
Збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи		2120	7 662	3 213
Адміністративні витрати		2130	(66 326)	(56 563)
Витрати на збут		2150	(907 609)	(888 580)
Інші операційні витрати		2180	(24 967)	(15 588)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток		2190	210 520	42 891
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	3 178	4 035
Інші доходи		2240	-	3
Фінансові витрати		2250	-	-
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	213 698	46 929
Збиток		2295	-	-
Витрати з податку на прибуток	10	2300	(38 466)	(8 610)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	175 232	38 319
Збиток		2355	-	-

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	175 232	38 319

Облікова політика на стор. 20 – 27, примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 19 та інші примітки на стор. 28 - 46 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

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

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	64 429	39 241
Витрати на оплату праці		2505	54 996	47 772
Відрахування на соціальні заходи		2510	8 750	7 236
Амортизація		2515	17 499	17 481
Інші операційні витрати		2520	853 228	849 001
Разом		2550	998 902	960 731

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	-	-

Коментар: Частина IV. Компанія створена у формі товариства з обмеженою відповідальністю і не має акцій.

Генеральний директор _____

Міколайчак Томаш

Головний бухгалтер _____

Лозинська Л.З.



Підприємство: ТОВ «Ферреро Україна»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
32424407		

**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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	3 169 757	2 837 734
Цільового фінансування		3010	258	434
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	387	3 613
Надходження від повернення авансів		3020	2 970	22 194
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	3 178	4 035
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	1220	248
Надходження від операційної оренди		3040	175	162
Надходження від страхових премій		3050	-	3
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(2 934 611)	(2 687 413)
Праці		3105	(42 601)	(36 721)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(8 371)	(6 986)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(110 750)	(74 822)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(22 038)	(23 787)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(76 241)	(40 650)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(12 471)	(10 385)
Витрачання на оплату авансів		3135	(11 222)	(15 902)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(3 306)	(12 342)
Витрачання на оплату цільових внесків		3145	(217)	(425)
Інші витрачання		3190	(275)	(624)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	66 592	33 188
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	4 096	348
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(53 498)	(5 475)
Виплати за деривативами		3270	-	-
Інші платежі		3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(49 402)	(5 127)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Сплата дивідендів		3355	(27 554)	(22 407)
Інші платежі		3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	(27 554)	(22 407)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	(10 364)	5 654
Залишок коштів на початок року		3405	81 461	75 807
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	-	-
Залишок коштів на кінець року		3415	71 097	81 461

Генеральний директор

Міколайчак Томаш

Головний бухгалтер

Лозинська Л.З.



Облікова політика на стор 20-27, примітки до річної фінансової звітності на стор. 7 - 19 та інші примітки на стор. 28 - 46 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Підприємство: ТОВ «Ферреро Україна»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
32424407		

Звіт про власний капітал за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	52 478	-	-	9 185	36 403	-	-	98 066
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	52 478	-	-	9 185	36 403	-	-	98 066
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	175 232	-	-	175 232
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(28 768)	-	-	(28 768)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	1 310	(1 310)	-	-	-
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	-	-	-	1 310	145 154	-	-	146 464
Залишок на кінець року	4300	52 478	-	-	10 495	181 557	-	-	244 530

Генеральний директор _____

Міколайчак Томаш

Головний бухгалтер _____

Лозинська Л.З.



Коди		
2020	12	31
	32424407	
	8036100000	
	6414	
	240	
	46.36	

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

Підприємство: ТОВ «Ферреро Україна»

Територія: м. Київ

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: ТОВ

Вид економічної діяльності: Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами

Одиниця виміру: тис. грн.

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нераховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
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	29 841	29 685	3 132	-	-	32 973	32 872	3 187	-	-	-	-	-
060														
Інші нематеріальні активи	070	8 627	7 586	38 084	-	-	8 627	8 277	3 468	-	-	-	38 084	2 777
Разом	080	38 468	37 271	41 216	-	-	41 600	41 149	6 655	-	-	-	38 084	2 777
Гудвіл	090													

Найменування показника		Код рядка	Сума
1		2	3
3 рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	38 084
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів		082	
вартість створених підприємством нематеріальних активів		083	
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань		084	
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		085	2 777

Облікова політика на стор. 20 - 27 та інші примітки на стор. 28 - 46 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		Нараховано амортизацій за рік	Втрати від зменшення вартості за користності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної зносу (переоціненої) вартості	знос (переоцінена) вартість	первісної зносу (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6 967	4 360	1 438	-	-	306	306	1 103	-	(16)	(16)	8 083	5 141	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	26 970	18 041	9 943	-	-	8 238	8 039	7 134	-	-	-	28 675	17 136	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	735	608	118	-	-	54	49	33	-	16	3	815	595	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	9 112	5 467	-	-	-	13	13	2 075	-	-	13	9 099	7 542	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні матеріальні засоби	200	7 549	7 549	539	-	-	811	771	499	-	-	-	7 277	7 277	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	51 333	36 025	12 038	-	-	9 422	9 178	10 844	-	-	-	53 949	37 691	-	-	3 755	2 814

Найменування показника		Інші примітки	Код рядка	Сума
3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності		261	
	вартість оформлених у заставу основних засобів		262	
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)		263	
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів		264	14 150
3 рядка 260 графа 8	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів		2641	
	вартість основних засобів, призначених для продажу		265	
3 рядка 260 графа 5	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій		2651	
	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування		266	
	Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду		267	20 983
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності		268	7 542
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю		269	

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	11 499	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	539	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	41 216	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	53 254	-

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	158	-
Операційна курсова різниця		450	225	1 240
Реалізація інших оборотних активів		460	3 383	-
Штрафи, пені, неустойки		470	903	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	2 993	23 727
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	3 178	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	-
Інші доходи і витрати		630	-	-

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	71 097
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	71 097

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 517	3 665	-	3 129	3	-	4 050
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	760	2 123	8 971	-	7 478	530	-	3 086
Забезпечення інших витрат і платежів	770	78 281	38 344	-	21 326	51 821	-	43 478
Резерв сумнівних боргів	775	769	-	-	-	769	-	-
Разом	780	84 690	50 980	-	31 933	53 123	-	50 614

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	4 903	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	110 369	-	-
Разом	920	115 272	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених у заставу
 переданих на комісію

(921)

(922)

(923)

(924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

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

(926)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	371 856	371 856	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	26 850	26 850	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	4
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	27 500
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	26 454
на кінець звітного року	1225	15 488
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	38 466
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	27 500
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	10 966
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	17 499
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	
	1317	

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 5
(продовження)

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

Облікова політика на стор. 20 – 27 та інші примітки на стор. 28 - 46 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 5 (продовження)

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

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

Генеральний директор _____
 Головний бухгалтер _____

Міколайчак Томаш

Лозинська Л.З.



Облікова політика на стор. 20 – 27 та інші примітки на стор. 28 - 46 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Підприємство: ТОВ «Ферреро Україна»

Територія: м. Київ

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

За КОАТУУ

За СПОДУ

За КОПФГ

За КВЕД

Контрольна сума

Коди			
2020	12	31	
			32424407
			8036100000
			240
			46.36

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"

за 2020 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Усього			
		Реалізація шоколаду та кондитерських виробів		---		---		---		---		---		---	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1. Доходи звітних сегментів:	2	3	4	5	6	13	14	15	16	17	18				
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів з н/к:	010	2 645 190	2 413 665	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 645 190	2 413 665	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	011	2 637 528	2 410 452	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 637 528	2 410 452	
зовнішнім покупцям	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
іншим звітним сегментам	013	7 662	3 213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 662	3 213	
інші операційні доходи	020	3 178	4 035	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 178	4 035	
Фінансові доходи звітних сегментів з н/к:	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші фінансові доходи	030	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші доходи	040	2 648 368	2 417 703	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 645 190	2 413 668	
Усього доходів звітних сегментів	050	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	3 178	4 035	
Нерозподілені доходи з н/к:	051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	
доходи від операційної діяльності фінансові доходи	052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	3 178	4 035	
Враховування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього доходів підприємства (р.040 + р.050 - р.060)	070	2 645 190	2 413 668	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 648 368	2 417 703	
2. Витрати звітних сегментів:	080	(1 435 768)	(1 410 043)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 435 768)	(1 410 043)	
Витрати операційної діяльності з н/к:	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	082	(1 435 768)	(1 410 043)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 435 768)	(1 410 043)	
ззовнішнім покупцям	090	(66 326)	(56 563)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66 326)	(56 563)	
іншим звітним сегментам	100	(907 609)	(888 580)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(907 609)	(888 580)	
Адміністративні витрати	110	(24 967)	(15 988)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24 967)	(15 988)	
Витрати на збут															
інші операційні витрати															

Облікова політика на стор. 20 – 27 та інші примітки на стор. 28 – 46 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

**Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2020 рік Форма № 6 (продовження)
І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий) (продовження)**

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів				Найменування звітних сегментів				Нерозподілені статті		Усього	
		Реалізація продукції та кондитерських виробів		—		—		—		Звітний рік		Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	(2 434 670)	(2 370 774)	-	-	-	-	-	-	(2 434 670)	(2 370 774)	(2 434 670)	(2 370 774)
Нерозподілені витрати з них:	150	X	X	X	X	X	X	X	X	(38 466)	(38 466)	(38 466)	(38 466)
Фінансові витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
податок на прибуток	154	X	X	X	X	X	X	X	X	(38 466)	(38 466)	(38 466)	(38 466)
Усього витрат підприємства (р.140 + р.150 - р.160)	170	(2 434 670)	(2 370 774)	-	-	-	-	-	-	(38 466)	(38 466)	(2 473 136)	(2 379 384)
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р.040 - р.140)	180	213 698	46 929	-	-	-	-	-	-	213 698	46 929	213 698	46 929
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р.070 - р.170)	190	213 698	46 929	-	-	-	-	-	-	(38 466)	(38 466)	175 232	38 319
5. Активи звітних сегментів з них:	200	678 535	613 922	-	-	-	-	-	-	-	-	678 535	613 922
Нематеріальні активи	201	35 307	1 197	-	-	-	-	-	-	-	-	35 307	1 197
Основні засоби	202	16 258	15 308	-	-	-	-	-	-	-	-	16 258	15 308
Засади	203	115 272	95 256	-	-	-	-	-	-	-	-	115 272	95 256
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	204	371 856	376 418	-	-	-	-	-	-	-	-	371 856	376 418
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	205	11 222	15 902	-	-	-	-	-	-	-	-	11 222	15 902
з виданими авансами	206	853	5 064	-	-	-	-	-	-	-	-	853	5 064
Інша поточна дебіторська заборгованість	207	26 850	19 738	-	-	-	-	-	-	-	-	26 850	19 738
Гроші та їх еквіваленти	208	71 097	81 461	-	-	-	-	-	-	-	-	71 097	81 461
Витрати майбутніх періодів	209	320	2 975	-	-	-	-	-	-	-	-	320	2 975
Інші оборотні активи	210	29 500	603	-	-	-	-	-	-	-	-	29 500	603
Нерозподілені активи з них:	220	X	X	X	X	X	X	X	X	15 493	26 456	15 493	26 456
Дебіторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток	221	X	X	X	X	X	X	X	X	5	2	5	2
Відстрочені податкові активи	222	X	X	X	X	X	X	X	X	15 488	26 454	15 488	26 454
Усього активів підприємства	230	678 535	613 922	-	-	-	-	-	-	15 493	26 456	694 028	640 378
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	436 687	536 750	-	-	-	-	-	-	-	-	436 687	536 750
Поточна кредиторська заборгованість за:	241	220 318	142 018	-	-	-	-	-	-	-	-	220 318	142 018
товари, роботи, послуги	242	18 641	18 032	-	-	-	-	-	-	-	-	18 641	16 032
розрахунками з бюджетом	243	514	156	-	-	-	-	-	-	-	-	514	156
розрахунками з оплати праці	244	387	3 613	-	-	-	-	-	-	-	-	387	3 613
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за за розрахунками з учасниками	246	143 436	288 757	-	-	-	-	-	-	-	-	143 436	288 757
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	247	50 614	83 921	-	-	-	-	-	-	-	-	50 614	83 921
Поточні зобов'язання	248	2 777	2 015	-	-	-	-	-	-	-	-	2 777	2 015
Інші поточні зобов'язання	250	X	X	X	X	X	X	X	X	12 811	5 562	12 811	5 562
Нерозподілені зобов'язання з них:	260	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток	261	X	X	X	X	X	X	X	X	12 811	5 562	12 811	5 562
Усього зобов'язань підприємства (р.240 + р.260)	270	436 687	536 750	-	-	-	-	-	-	12 811	5 562	449 498	542 312
7. Капітальні інвестиції	280	53 254	10 329	-	-	-	-	-	-	-	-	53 254	10 329

Облікова політика на стор. 20 – 27 та інші примітки на стор. 28 - 46 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2020 рік

Форма № 6 (продовження)

II. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті			Усього		
		Україна		---		---		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовий сегментами

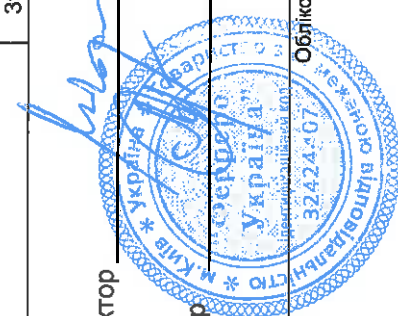
Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті			Усього		
		Україна		---		---		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	2 637 528	2 410 452	-	-	-	-	-	-	2 637 528	2 410 452		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	694 028	640 378	-	-	-	-	-	-	694 028	640 378		
Капітальні інвестиції	370	53 254	10 329	-	-	-	-	-	-	53 254	10 329		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Генеральний директор

Міколайчак Томаш

Головний бухгалтер

Лозинська Л.З.



Облікова політика

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

1. Основа підготовки

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16 липня 1999 року №996-XIV з подальшими доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ. Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятися від розрахункових.

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

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

3. Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках на кінець року перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
1 Долар	28,2746 гривень	23,6862 гривень
1 Євро	34,7396 гривень	26,422 гривень

4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення та рекламні ролики. 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 36 місяців або 60 місяців, для рекламних роликів встановлюється комісією індивідуально в залежності від планових термінів використання.

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

Облікова політика (продовження)

5. Основні засоби

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

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

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

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

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

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

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

Групи основних засобів	Роки
Будинки, споруди та передавальні пристрої	50
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	4
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	8
Портативні комп'ютери	3

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% в момент введення в експлуатацію.

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

Облікова політика (продовження)

6. Облік оренди

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

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

7. Запаси

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 готової продукції при вибутті, сировини, пакувальних матеріалів, тари, товарів при відпуску у виробництво чи іншому вибутті та запасів МШП, допоміжних та ремонтних матеріалів, запчастин, палива при відпуску у виробництво чи іншому вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

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

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, 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 оцінюються за їх амортизованою собівартістю

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю.

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

Облікова політика (продовження)

9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

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

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

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

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування коефіцієнта сумнівності у відповідності до групи кредитного ризику дебітора. Коефіцієнт сумнівності розраховується способом класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Облікова політика (продовження)

11. Капітал

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

Резервний капітал формується щорічними відрахуваннями з чистого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами та складає 5 відсотків суми чистого прибутку. Розмір резервного фонду становить 25% зареєстрованого капіталу.

12. Дивіденди

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

13. Зобов'язання

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

14. Забезпечення та 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 імовірність 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.

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

Забезпечення майбутніх витрат на виплати матеріального заохочення формується на основі розрахунку зобов'язання по виплаті працівникам річної премії, виходячи з планової суми премії, заробленої працівниками за період до дати складання балансу.

Забезпечення на повернення товарів покупцями розраховується шляхом застосування визначеного на основі історичних даних прогнозованого коефіцієнту повернень до загального обсягу продаж за період.

Забезпечення під виплати покупцям за просування товару відображаються в періоді набуття ними права на такі виплати згідно договору. Забезпечення на просування товарів формується в розмірі погодженого відсотку від обсягу закупленого покупцем товару. Нарахування суми резерву за просування товару за звітний період відображається у складі витрат на збут.

Облікова політика (продовження)

Забезпечення під розрахунки з внутрішньогруповими, вітчизняними та іноземними постачальниками формуються за зобов'язаннями по фактично поставлених товарах/матеріалах та виконаних послугах, по яких на дату балансу не отримані відповідні первинні документи. Нарахування суми резерву для забезпечення під розрахунки за звітний період відображається у складі адміністративних витрат та витрат на збут.

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

15. Пенсійні зобов'язання

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

16. Зменшення корисності активів

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

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

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

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

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

17. Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: з 1 січня 2020 року – 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.

Облікова політика (продовження)

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.

18. Податок на додану вартість («ПДВ»)

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

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

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

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

19. Визнання доходів та витрат

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

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.

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

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

Облікова політика (продовження)

20. Фінансові витрати

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

21. Звітність за сегментами

Географічний сегмент - відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, яка відрізняється від інших: економічними і політичними умовами географічного регіону; взаємозв'язком між діяльністю в різних географічних регіонах; територіальним розташуванням виробництва продукції (робіт, послуг) або покупців продукції (товарів, робіт, послуг); характерними для географічного регіону ризиками діяльності; правилами валютного контролю і валютними ризиками в таких регіонах.

Господарський сегмент - відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг), яка відрізняється від інших: видом продукції (товарів, робіт, послуг); способом отримання доходу (способом розповсюдження продукції, товарів, робіт, послуг); характером виробничого процесу; характерними для цієї діяльності ризиками; категорією покупців.

Господарський або географічний сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв:

- дохід даного сегмента Компанії від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками Компанії становить не менше ніж 10 % сукупного доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно);
- фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10 % сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно). Якщо Компанія за різними сегментами у звітному періоді має одночасно різні фінансові результати (прибутки та збитки), то звітним визначається сегмент, фінансовий результат якого становить не менше ніж 10 % більшої з двох абсолютних величин - сумарного прибутку або сумарного збитку всіх сегментів даного виду;
- балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10 % сукупної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно).

Пріоритетним сегментом Компанія визначила господарський сегмент.

22. Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

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

23. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

Інші примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

ТОВ «Ферреро Україна» (надалі «Компанія») входить до складу групи Ферреро з 2003 року. Основною діяльністю Компанії є імпорт та продаж шоколадних та кондитерських виробів в Україні.

Компанія здійснює свою діяльність як офіс, який розташований у місті Києві, вул. Антоновича, 46-46А.

2. Відстрочене оподаткування (рядок 1045/1500 балансу)

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

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

	31 грудня 2018 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2019 р.
Відстрочені податкові зобов'язання	-	-	-
Відстрочені податкові активи	29 502	(3 048)	26 454
Відстрочені податкові активи, що виникають при формуванні резервів	26 047	(3 989)	22 058
Відстрочені податкові активи, що виникають при нарахуванні амортизації	3 455	941	4 396
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	29 502	(3 048)	26 454

	31 грудня 2019 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2020 р.
Відстрочені податкові зобов'язання	-	-	-
Відстрочені податкові активи	26 454	(10 966)	15 488
Відстрочені податкові активи, що виникають при формуванні резервів	22 058	(8 695)	13 363
Відстрочені податкові активи, що виникають при нарахуванні амортизації	4 396	(2 271)	2 125
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	26 454	(10 966)	15 488

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Реклама та рекламні матеріали	8 922	15 582
Поточні витрати	2 131	320
Виробничі матеріали	-	-
Капітальні інвестиції	169	-
Разом	11 222	15 902

Строк виникнення дебіторської заборгованості за виданими авансами складає в основному не більше шести місяців.

4. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Кошти перераховані на митницю	26 850	19 279
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	459
Разом	26 850	19 738

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

Учасники	31 грудня 2019 р.		31 грудня 2020 р.	
	Гривень	%	Гривень	%
Ферреро Міддл енд Інтерн Юроп ГмБХ	52 438 106	99,92	52 438 106	99,92
Ферреро Нарунгс- унд Генуссміттель ГмБХ	39 470	0,08	39 470	0,08
Разом	52 477 576	100,00	52 477 576	100,00

На 31 грудня 2018 року зареєстрований капітал Компанії був сплачений не в повній мірі, сума неоплаченого капіталу становила 51 469 тисяч гривень. У січні 2019 року рішенням учасників Компанії було прийнято зменшити власний капітал на суму неоплаченого капіталу у розмірі 51 469 тисяч гривень. При цьому зменшення розміру часток кожного з учасників відбулося прямо пропорційно часткам кожного з учасників на дату зменшення власного капіталу.

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

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Реклама, рекламні матеріали	205 600	122 045
Операційні витрати, непрямі матеріали	14 718	19 967
Товари	-	6
Разом	220 318	142 018

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

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Податок на прибуток	12 811	5 562
Податок на додану вартість	18 641	16 032
Разом	31 452	21 594

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

8. Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Податковий кредит	2 776	2 003
Інше	1	12
Разом	2 777	2 015

9. Операції з пов'язаними сторонами

Найменування показника	Придбано за 2020 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2020 р.	Придбано за 2019 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2019 р.
Рекламні матеріали	25 976	2 103	20 219	3 191
Товари для продажу	1 433 690	141 262	1 411 708	283 933
Роялті	1 162	71	2 535	1 633
Послуги з управління	7 179	-	11 097	-
Програмне забезпечення	38 084	-	-	-
Разом	1 506 091	143 436	1 445 559	288 757

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до компаній групи Ферреро. Дані операції проводились на контрактних умовах.

За результатами діяльності Компанія у 2019 році була нарахована сума дивідендів до сплати у розмірі 23 824 тисячі гривень. Протягом 2019 року нараховані дивіденди у сумі 23 586 тисяч гривень були виплачені Ферреро Міддл енд Інтерн Юроп ГмбХ у повному розмірі за мінусом податку на репатріацію у сумі 1 179 тисяч гривень. Станом на 31 грудня 2019 року нараховані дивіденди у сумі 238 тисяч гривень були не виплачені Ферреро Нарунгс- унд Генуссміттель ГмбХ. Протягом 2020 року ця сума нарахованих дивідендів була виплачена у повному розмірі.

За результатами діяльності Компанії у 2020 році було нараховано суму дивідендів до сплати у розмірі 28 768 тисячі гривень. Протягом 2020 року нараховані дивіденди були виплачені у повному розмірі.

10. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Поточне оподаткування	27 500	5 562
Відстрочений податок (Інша примітка 2)	10 966	3 048
Разом	38 466	8 610

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

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Прибуток до оподаткування	213 698	46 929
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нараховування	38 466	8 447
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	-	163
	38 466	8 610

Див. додаткову інформацію щодо відстроченого оподаткування у Іншій примітці 2.

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

11. Фінансові інструменти

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

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	371 856	-	-	371 856
Інша поточна дебіторська заборгованість	26 850	-	-	26 850
Грошові кошти та їх еквіваленти	71 097	-	-	71 097
Всього фінансові активи	469 803	-	-	469 803
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	220 264	-	54	220 318
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	141 262	-	2 174	143 436
Всього фінансові зобов'язання	361 526	-	2 228	363 754

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

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	376 415	-	-	376 415
Інша поточна дебіторська заборгованість	19 738	-	-	19 738
Грошові кошти та їх еквіваленти	81 461	-	-	81 461
Всього фінансові активи	477 614	-	-	477 614
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	142 018	-	-	142 018
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	285 334	-	3 423	288 757
Всього фінансові зобов'язання	427 352	-	3 423	430 775

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.

12. Основні засоби - Форма № 5, рядок 267

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року основну частину основних засобів орендованих за умовами операційної оренди складали офісні приміщення.

Відповідно до договорів з орендодавцем Компанія повинна використовувати приміщення для цілей розміщення свого офісу та будь-якої діяльності, що є допоміжною до його основної діяльності, за умови, що є дозвіл відповідних органів на таке використання та згода орендодавця. Також Компанія не має права передавати орендовані приміщення будь-яким третім особам. Компанія має першочергове право укласти договори на новий строк після закінчення строків договорів.

13. Забезпечення та резерви - Форма № 5, рядок 770

Інші забезпечення складаються з таких статей:

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Забезпечення під розрахунки з вітчизняними постачальниками	9 836	48 610
Забезпечення майбутніх витрат на просування товарів	15 269	16 177
Забезпечення майбутніх внутрішньогрупових витрат	15 832	13 029
Забезпечення під повернення товарів	-	399
Забезпечення під розрахунки з іноземними постачальниками	2 541	66
Разом	43 478	78 281

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

14. Доходи і витрати - Форма № 5, рядок 440

До інших операційних доходів і витрат від операційної оренди активів включаються доходи від операційної оренди автомобілів в сумі 158 тисяч гривень в 2020 році.

15. Доходи і витрати - Форма № 5, рядок 490

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Дохід від розформування резерву сумнівних та безнадійних боргів	733	1 107
Дохід від реалізації рекламних матеріалів	156	347
Дохід від списання заборгованості	1 681	-
Інше	423	16
Всього інших операційних доходів	2 993	1 470
Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Витрати на утилізацію товарів	8 877	10 668
Витрати на утилізацію упаковки та рекламних матеріалів	8 927	-
Витрати від списання необоротних активів	3 683	-
Резерв під повернення товарів та інші резерви	-	1 946
Комісії банків	1 952	1 630
Додатково нараховані податки	-	533
Інше	288	182
Всього інших операційних витрат	23 727	14 959

16. Доходи і витрати - Форма № 5, рядок 560

До інших фінансових доходів в 2020 році включаються отримані відсотки за депозитами в сумі 3 178 тисяч гривень (2019 рік 4 035 тисячі гривень).

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих і центральних органів державної влади та інших державних органів. Випадки непослідовного тлумачення не є поодинокими. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність Компанії є вірними, і Компанія дотримувалася усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику, що можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені. Такі вимоги, якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансове становище Компанії, результати діяльності та грошові потоки, проте оцінити розмір можливих суперечностей чи ймовірність негативних наслідків не є можливим. Керівництво сподівається, що має істотні аргументи для успішного уникнення можливих ускладнень і не вважає, що ризик більш значний, ніж ризики подібних підприємств в Україні. Якщо не вважається ймовірним, що виникнуть суттєві вимоги, забезпечення не нараховуються в цій фінансовій звітності.

Трансфертне ціноутворення.

Згідно з українськими правилами трансфертного ціноутворення операції з пов'язаними сторонами-нерезидентами, які вважаються контрольованими операціями для цілей трансфертного ціноутворення, підлягають державному контролю. Ці правила передбачають підготовку та подання українськими компаніями на вимогу документації, яка підтверджує відповідність цін принципу «витягнутої руки», включаючи економічне обґрунтування та застосований метод визначення цін. У разі відхилення ціни операції від принципу «витягнутої руки» податкові органи мають право коригувати базу оподаткування та нараховувати додаткові податки, штрафи та пеню.

Протягом звітного періоду у 2020 році не було значних змін правил трансфертного ціноутворення в Україні в порівнянні з 2019 роком. Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на загальних умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам нового законодавства щодо трансфертного ціноутворення, а також що йому вдасться відстояти, в усіх суттєвих аспектах, свою позицію у разі оскарження цієї політики та процедур податковими органами. З огляду на це Компанія не відображала додаткових податкових зобов'язань у цій фінансовій звітності.

Враховуючи, що практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще не встановлена, вплив оскаржень з боку відповідних органів щодо трансфертного ціноутворення Компанії не може бути надійно оцінений. Однак він може виявитись суттєвим для фінансового стану та/або операцій Компанії в цілому.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

18. Економічна ситуація в Україні

На початку 2020 року нове захворювання, викликане коронавірусом (COVID-19), почало швидко поширюватися по всьому світу, в результаті чого Всесвітня організація охорони здоров'я у березні 2020 року оголосила про пандемію. Заходи, що були вжиті багатьма країнами для стримання поширення COVID-19, призводять до значних зривів операційної діяльності багатьох компаній та мають значний вплив на світові фінансові ринки. Значення впливу COVID-19 на бізнес Компанії багато в чому залежить від тривалості та охоплення світової та української економік ефектами пандемії.

Керівництво Компанії, користуючись керівними принципами групи Ферреро, вже прийняло низку заходів з метою, в першу чергу, захистити здоров'я працівників та навколишніх громад та гарантувати безперервність бізнесу (наприклад, запровадження віддаленої роботи, посилення гігієнічного контролю та правил, посилення контролю за управлінням запасами, планами дій на випадок непередбачених ситуацій тощо).

На дату випуску цієї фінансової звітності не було помітного впливу на продажі або постачання Компанії, тим не менше ситуація з COVID-19 все ще розвивається. Керівництво не може спрогнозувати масштаби або тривалість змін в економіці України або оцінити їх можливий вплив на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримання стійкості та зростання Компанії за поточних обставин.

Макроекономічна ситуація протягом перших місяців 2020 року сприяла стабілізації фінансової системи України. У 2020 році темп інфляції споживчих цін в Україні становив 5.0% (у порівнянні з 4.1% у 2019 році). Проте внутрішні та зовнішні фактори, вплив яких на економіку України розпочався у другому півріччі 2019 року та значно посилювався у 2020 році, призвели до девальвації гривні. Станом на 31 грудня 2020 року офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 28,27 гривні за 1 долар США порівняно з 23,69 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2019 року.

Триває період погашення державних боргів, які Україна залучала в кризові періоди для підтримки валютної ліквідності. Валютні виплати за державним боргом залишаються концентрованими. Сукупно у 2020-2022 роках валютні виплати Уряду та Національного банку України (НБУ) разом з процентами перевищать 24 мільярди доларів США. Більшу частину цієї суми потрібно буде рефінансувати на зовнішніх ринках.

У наступних періодах основний макроекономічний ризик представлений значними виплатами державного боргу. У зв'язку з цим критично важливими залишаються реалізація нової програми Міжнародного валютного фонду та умови співпраці з іншими міжнародними фінансовими установами.

Станом на кінець 2019 року НБУ встановив облікову ставку у розмірі 13.5%. Протягом 2020 року було прийнято рішення щодо подальшого пом'якшення монетарної політики, і облікову ставку НБУ було зменшено до 6.0%. Проте у березні 2021 року облікову ставку було підвищено до 6.5%. Стрімкий розвиток подій, спричинених поширенням коронавірусу COVID-19, призвів до формування розривів ліквідності окремих банків та зростання попиту на міжбанківські кредитні ресурси. З метою збереження фінансової стабільності НБУ переглянув принципи функціонування кредитно-грошової політики, запровадив довгострокове рефінансування банків, підкріпив банки готівковою іноземною валютою, відстрочив формування банками резервів капіталу, запропонував банкам запровадити особливий пільговий період обслуговування кредитів у період дії карантину для населення та бізнесу (кредитні канікули).

Значна кількість компаній в Україні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність під час карантину. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи карантин, соціальну дистанцію, призупинення діяльності об'єктів соціальної інфраструктури тощо, впливають на економічну діяльність підприємств.

Уряд, який був сформований після парламентських виборів у липні 2019 року, був відправлений у відставку 4 березня 2020 року, і був призначений новий уряд. У контексті політичних змін ступінь непевності, у тому числі щодо майбутнього напрямку реформ в Україні, залишається вкрай високим. Окрім цього, негативна динаміка світових ринків, пов'язана з

Товариство з обмеженою відповідальністю “Ферреро Україна”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2020 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

пандемією коронавірусу, може мати подальший негативний вплив на економіку України. Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її поточні наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

19. Зобов'язання, не визнані в фінансовій звітності

Зобов'язання з оперативної оренди

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

Період	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
До 1 року	3 099	7 021
1-5 років	-	10 532
Разом	3 099	17 553

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

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

20. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2019 рік

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	103 947	-	-	7 269	23 824	(51 469)	-	83 571
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	103 947	-	-	7 269	23 824	(51 469)	-	83 571
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	38 319	-	-	38 319
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(23 824)	-	-	(23 824)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	1 916	(1 916)	-	-	-
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	(51 469)	-	-	-	-	51 469	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	(51 469)	-	-	1 916	12 579	51 469	-	14 495
Залишок на кінець року	4300	52 478	-	-	9 185	36 403	-	-	98 066

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21. 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		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	26 178	25 726	3 663	-	-	-	-	3 959	-	-	-	29 841	29 685
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	6 596	4 845	2 031	-	-	-	-	2 741	-	-	-	8 627	7 586
Разом	080	32 774	30 571	5 694	-	-	-	-	6 700	-	-	-	38 468	37 271
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Найменування показника										Код рядка	Сума			
3 рядка 080 графа 14										1	3			
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності										081	4 241			
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів										082				
вартість створених підприємством нематеріальних активів										083				
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань										084				
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності										085	3 316			

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

II. Основні засоби (2019 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісно (переоцінено) вартості	знос	первісно (переоцінено) вартості	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	5 646	3 594	1 396			75	75	841				6 967	4 360				
Транспортні засоби	140	26 165	12 288	1 545			740	540	6 293				26 970	18 041				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	773	615				38	37	30				735	608				
Товари	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	8 993	3 436	119					2 031				9 112	5 467				
Бібліотечні фонди	190																	
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	6 380	6 369	1 575				406	1 586				7 549	7 549				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	47 957	26 302	4 635			1 259	1 058	10 781				51 333	36 025		5 261	3 534	
3 рядка 260 графа 14		Найменування показника																
		вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності																
		вартість оформлених у заставу основних засобів																
		залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)																
		первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів																
		основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів																
3 рядка 260 графа 8		вартість основних засобів, призначених для продажу																
		залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій																
3 рядка 260 графа 5		вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування																
		вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду																
		знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності																
3 рядка 260 графа 15		вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю																
3 рядка 105 графа 14		вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю																
		Код рядка																
		261																
		262																
		263																
		264																
		2641																
		265																
		2651																
		266																
		267																
		268																
		269																
		Сума																
		51 333 36 025																
		5 261 3 534																

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21. 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	3 060	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 575	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	5 694	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	10 329	-

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
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-
	421			

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421)
 за справедливою вартістю (422)
 за амортизованою собівартістю (423)

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

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

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

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21. 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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	214	-
Операційна курсова різниця	450	926	298
Реалізація інших оборотних активів	460	356	-
Штрафи, пені, неустойки	470	247	331
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 470	14 959
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	768
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	4 035	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	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	-
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-

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

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VI. Грошові кошти (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	81 461
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	81 461

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

VII. Забезпечення і резерви (2019 рік)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 062	7 434	-	6 979	-	-	3 517
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	760	1 912	12 151	-	11 940	-	-	2 123
Забезпечення інших витрат і платежів	770	132 333	91 574	-	87 874	57 752	-	78 281
Резерв сумнівних боргів	775	1	768	-	-	-	-	769
Разом	780	137 308	111 927	-	106 793	57 752	-	84 690

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

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VIII. Запаси (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	5 414	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	17	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	636	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	119	-	-
Товари	910	89 070	-	-
Разом	920	95 256	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

ІХ. Дебіторська заборгованість (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	376 418	376 418	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	19 738	19 738	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	45
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти (2019 рік)

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

21. 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	5 562
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	29 502
на кінець звітного року	1225	26 454
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	8 610
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5 562
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	3 048
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	17 481
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XIV. Біологічні активи (2019 рік)

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431)

(1432)

(1433)

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів (2019 рік)

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