

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2023 року**

Разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

	Стор.
Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва	3
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	4
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	6
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	8
Звіт про власний капітал	9
Примітки до річної фінансової звітності	10
Облікова політика	23
Інші примітки до фінансової звітності	29



Звіт незалежного аудитора

Учаснику Товариства з обмеженою відповідальністю "Даніско Україна"

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Даніско Україна" (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2023 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 складання фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають інформацію про облікову політику та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

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

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти 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.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Іншу примітку 12 у фінансовій звітності, в якій описано, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії суттєво вплинули триваючі воєнні дії в Україні, і масштаби подальших подій або терміни припинення цих дій невизначені. Як зазначено в Іншій примітці 12, ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними в Іншій примітці 12, свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

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 фінансова інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;

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

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з управлінським персоналом Компанії повідомляючи йому, 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, Парокінна Анна Андріївна.

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

Парокінна Анна Андріївна

Ідентифікаційний код 21603903

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

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101810

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"



м. Київ, Україна

19 липня 2024 року

Заява про відповідальність керівництва

Учаснику Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»:

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2023 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна» (надалі –«Компанія») на 31 грудня 2023 року та результати його діяльності за 2023 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор.3 – 46, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 23 – 28, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

19 липня 2024 року

Гарань Роман Петрович,
Директор

Пилипенко Ганна Анатоліївна,
Головний бухгалтер



Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2023 року

Підприємство: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
"ДАНІСКО УКРАЇНА"
Територія: Київ

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

За КОАТУУ

За КОПФГ

За КВЕД

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
Середня кількість працівників: 19
Адреса, телефон: вулиця Ярославська, буд.58, Подільський район, м. Київ, 04070

Одиниця виміру: тис. грн. без десятого знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Коди		
2023	12	31
33548609		
UA800000000000719633		
240		
46.39		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 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	-
первісна вартість		1001	209	209
накопичена амортизація		1002	208	209
Незавершені капітальні інвестиції		1005	41	337
Основні засоби		1010	5 026	8 260
первісна вартість		1011	16 285	20 820
Знос		1012	11 259	12 560
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи		1045	4 335	9 779
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	9 403	18 376
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	32 651	81 152
Виробничі запаси		1101	-	1
Товари		1104	32 651	81 151
Векселі одержані	2	1120	34 320	50 398
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	249 673	133 717
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами		1130	3 428	7 046
з бюджетом		1135	-	895
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	713
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	495	483
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти		1165	35 790	35 879
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	35 790	35 879
Витрати майбутніх періодів		1170	115	68
Інші оборотні активи		1190	484	699
Усього за розділом II		1195	356 956	310 337
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	366 359	328 713

Облікова політика на стор. 23– 28 та інші примітки на стор.29 – 46 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 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		1400	844	844
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	258 853	247 262
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1495	259 697	248 106
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	1 944
Довгострокові забезпечення		1520	2 378	3 431
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	2 378	5 375
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	40	57
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	1 229
за товари, роботи, послуги	3	1615	75 137	71 466
за розрахунками з бюджетом	4	1620	27 687	1 556
у тому числі з податку на прибуток		1621	6 484	-
за розрахунками зі страхування		1625	-	-
за розрахунками з оплати праці		1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	-	-
Поточні забезпечення		1660	1 142	399
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	278	525
Усього за розділом III		1695	104 284	75 232
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
Баланс		1900	366 359	328 713

Директор



Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Пилипенко Ганна Анатоліївна

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

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2023	12	31
33548609		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 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	548 882	576 188
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(449 549)	(414 025)
Валовий: Прибуток		2090	99 333	162 163
Збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи		2120	7 588	6 025
Адміністративні витрати		2130	(8 873)	(11 903)
Витрати на збут	7	2150	(49 097)	(42 083)
Інші операційні витрати	8	2180	(61 509)	(26 536)
Фінансовий результат від операційної діяльності: Прибуток		2190		87 666
Збиток		2195	(12 558)	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	-
Фінансові витрати		2250	(964)	-
Інші витрати		2270	(22)	-
Фінансовий результат до оподаткування: Прибуток		2290		87 666
Збиток		2295	(13 544)	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток	6	2300	1 953	(16 325)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: Прибуток		2350		71 341
Збиток		2355	(11 591)	-

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік

Форма №2
(продовження)

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	(11 591)	71 341

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	6 699	6 784
Витрати на оплату праці		2505	11 714	13 935
Відрахування на соціальні заходи		2510	2 071	2 617
Амортизація		2515	2 230	2 430
Інші операційні витрати		2520	96 765	54 756
Разом		2550	119 479	80 522

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Директор



Головний бухгалтер

Гарань Роман Петрович

Пилипенко Ганна Анатоліївна

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2023	12	31
33548609		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2023 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:		3000	731 112	512 359
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3010	6	13
Цільового фінансування		3015	2 122	3 356
Надходження авансів від покупців і замовників		3020	741	91
Надходження від повернення авансів		3035	68	55
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3095	15	6
Інші надходження				
Витрачання на оплату:		3100	(554 139)	(375 643)
Товарів (робіт, послуг)		3105	(8 182)	(10 060)
Праці		3110	(2 091)	(2 576)
Відрахувань на соціальні заходи		3115	(38 285)	(28 354)
Зобов'язань з податків і зборів		3116	(11 796)	(11 225)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток			(24 094)	(14 322)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117		
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(2 395)	(2 807)
Витрачання на оплату авансів		3135	(114 109)	(84 389)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(54)	(18)
Витрачання на оплату повернення авансів		3190	(3 026)	(1 443)
Інші витрачання		3195	14 178	13 397
Чистий рух коштів від операційної діяльності				
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:		3200	-	-
фінансових інвестицій		3205	-	-
необоротних активів			(5 776)	(274)
Витрачання на придбання		3260		
необоротних активів		3295	(5 776)	(274)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності				
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:		3300	-	-
Власного капіталу		3305	442	333
Отримання позик		3350	424	296
Погашення позик		3355	-	-
Витрачання на сплату дивідендів		3365	(801)	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3395	(783)	37
Чистий рух коштів від фінансової діяльності				
Чистий рух грошових коштів за звітний період				
Залишок коштів на початок року		3400	7 619	13 160
Залишок коштів на кінець року		3405	35 790	24 524
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	(7 530)	(1 894)
Залишок коштів на кінець року		3415	35 879	35 790

Директор

Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Пилипенко Ганна Анатоліївна

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2023	12	31

Облікова політика на стор. 23– 28 та інші примітки на стор.29 – 46 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Звіт про власний капітал за 2023 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєст- рований капітал	Капітал у дооцінка х	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	844	-	-	-	258 853	-	-	259 697
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	844	-	-	-	258 853	-	-	259 697
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(11 591)	-	-	(11 591)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(11 591)	-	-	(11 591)
Залишок на кінець року	4300	844	-	-	-	247 262	-	-	248 106

Директор

Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Пилипенко Ганна Анатоліївна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2023 року

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО УКРАЇНА"
Територія: м. Київ
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
Середня кількість працівників: 19
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

За КОАТУУ
За СПОДУ
За КОПФГ
За КВЕД
Контрольна сума

Коди	2023	12	31
	33548609		
	UA800000000000719633		
	240		
	46.39		

Примітки до річної фінансової звітності
за 2023 рік

Форма № 5

1801008

Код за ДКУД

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік			Нарахована амортизація за рік	Втрати зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Вартість		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Вартість	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Вартість			Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	209	208	208	-	-	-	-	1	-	-	-	209	209	-	209	209
Усього	080	209	208	208	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Найменування показника																	
1																	
2																	
3																	
Із рядка 80, графа 14:																	
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																	
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів																	
вартість створених підприємством нематеріальних активів																	
Із рядка 80, графа 5: вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань																	
Із рядка 080, графа 15: накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																	
Облікова політика на стор. 23– 28 та інші примітки на стор. 29 – 46 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності																	

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2023 року

форма № 5 (продовження)

Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійш ло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нарахо- вана аморти- зація за рік	Втрати від зменшен ня корисно- сті за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі		
		Первісна (переоці- нена) вартість	Знос		Первісна (переоці- нена) вартість	Знос	Первісна (переоці- нена) вартість	Знос	Первісна (переоці- нена) вартість			Знос	Первісна (переоці- нена) вартість	Знос	Первісна (переоці- нена) вартість	Знос	Первісна (переоці- нена) вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6 999	5 492	507	-	-	804	785	963	-	-	-	6 702	5 670	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	973	-	-	-	-	703	-	-	-	4 973	703	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3 106	2 887	-	-	-	-	-	131	-	-	-	3 106	3 018	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5 185	1 888	-	-	-	-	-	430	-	-	-	5 185	2 318	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	995	992	-	-	-	141	141	-	-	-	-	854	851	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього	260	16 285	11 259	5 480	-	-	945	926	2 227	-	-	-	20 820	12 560	-	-	-	-

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		-	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів					2641		-	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу					265		-	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених наслідком надзвичайних подій					2651		-	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду					266		-	-
	Знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування					267		-	-
3 рядка 260 графа 15	Знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності					268		-	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю					269		-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2023 року

Примітки до річної фінансової звітності
за 2023 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	5 776	337
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Усього	340	5 776	337

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 (розділ А + розділ Б)	420	-	-	-
Усього	421	-	-	-

Із рядка 1035 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

Із рядка 1030 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

Примітки до річної фінансової звітності

за 2023 рік

Форма № 5

(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	7 464	13 766
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	68	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	56	47 743
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	-	25 877
непродуктивні витрати і втрати		492	-	-
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	-	-
Проценти		540	-	964
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
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	-	-
Списання необоротних активів		620	-	22
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, включені до собівартості продукції основної діяльності	633	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2023 року

Примітки до річної фінансової звітності
за 2023 рік
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	35 879
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Усього	690	35 879
із рядка 1165 Балансу «Гроші та їх еквіваленти», використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2 378	1 640	-	587	-	-	3 431
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення виплат персоналу	760	1 142	399	-	623	519	-	399
Резерв під майбутні витрати	770	-	4 896	-	-	-	-	4 896
Резерв сумнівних боргів	775	24 080	25 877	-	-	528	-	49 429
Усього	780	27 600	32 812	-	1 210	1 047	-	58 155

Примітки до річної фінансової звітності

за 2023 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	1	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	81 151	-	-
Усього	920	81 152	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) -

переданих у переробку

(922) -

оформлених у заставу

(923) -

переданих на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

3 рядка 1100 Балансу запаси, призначені для продажу

(926) -

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	133 717	133 717	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	483	1	482	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2023 року

Примітки до річної фінансової звітності
за 2023 рік
Форма № 5
(продовження)

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3 491
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	4 335
на кінець звітного року	1225	9 779
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	(1 953)
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3 491
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(5 444)
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	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2023 рік
Форма № 5
(продовження)

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2 230
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	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік

Форма № 5 (продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	Вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		Залишок на початок року	Надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	Залишок на кінець року
		Первісна вартість	Накопичена амортизація		первісна вартість	Накопичена амортизація				Первісна вартість	Накопичена амортизація					
	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	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411 продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1412 багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413 інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:																
1420 тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1421 біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1422	1422	-	-	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1423	1423	-	X	X	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1424	1424	-	X	X	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1430	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом																

(1431)

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

З 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)

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

(1433)

Примітки до річної фінансової звітності
за 2023 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 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:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2023 рік

Форма № 6 (продовження)

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий) (продовження)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		Оптова торгівля побутовими товарами		X		X		X		X		X		X	
		Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік
Фінансові витрати звітних сегментів з них:	120	964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	964	-
втррати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	964	-
Усього витрат звітних сегментів	130	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-
Нерозподілені витрати з них:	140	570 014	494 547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	570 014	494 547
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(1 953)	16 325	(1 953)	16 325
Фінансові витрати	151	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
надзвичайні витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
податок на прибуток	153	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	154	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(1 953)	16 325	(1 953)	16 325
Усього витрат підприємства (р.140 + р.150 - р.160)	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р.040 - р.140)	170	570 014	494 547	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 953)	16 325	570 014	510 872
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р.070 - р.170)	180	(13 544)	87 666	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13 544)	87 666
5. Активи звітних сегментів з них:	190	(13 544)	87 666	-	-	-	-	-	-	-	-	1 953	(16 325)	(11 591)	71 341
Необоротні активи	200	328 713	366 359	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328 713	366 359
Оборотні активи	201	18 376	9 403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 376	9 403
Нерозподілені активи з них:	202	310 337	356 956	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	310 337	356 956
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	220	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	X	X
	221	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	X	X
	222	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	X	X
	223	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	X	X
	224	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	X	X
Усього активів підприємства	230	328 713	366 359	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328 713	366 359

Додаток до приміток до річної фінансової звітності “Інформація за сегментами” за 2023 рік

Додаток до примірника № 6 (продовження)

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий) (продовження)

[illegible]

II. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами (господарський географічний виробничий, географічний збутовий)

[illegible]

Диплектон
Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер
Пилипенко Ганна Анатоліївна

Облікова політика

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

Основа підготовки

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

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

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

Ця фінансова звітність складена згідно з П(С)БО, які діяли на 31 грудня 2023 року.

Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

Операції в іноземній валюті

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

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

	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
1 Долар	37,98	36,57
1 Євро	42,21	38,95

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Розрахунковий строк служби для програмного забезпечення встановлено 2 роки.

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

Облікова політика (продовження)

Основні засоби

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

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

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

Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується з одночасним створенням забезпечення на об'єкт розрахунком суми 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 вигід, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

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

Групи основних засобів	Роки
Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
Будівлі	20
Споруди	15
Передавальні пристрої	10
Машини та обланання	5
Електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації	2
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	12

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

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

Облікова політика (продовження)

Облік оренди

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

Товарно-матеріальні запаси

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

Оцінка запасів, товарів при вибутті здійснюється за методом ФІФО.

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

Собівартість запасів складається з вартості закуплених товарів від пов'язаних сторін, мита та додаткових витрат на придбання товарів.

Фінансові інструменти

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

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

На кожну наступну після визнання дату балансу, фінансові активи, які не призначені для перепродажу, та фінансові зобов'язання призначені для перепродажу, оцінюються виходячи з їх справедливої вартості. Зобов'язання за похідними фінансовими інструментами не відображаються в балансі.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

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

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

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

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

Облікова політика (продовження)

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Капітал

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

Станом на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю. Відповідно до чинного законодавства України право голосу учасників Компанії, створених у формі товариства з обмеженою відповідальністю, відповідає їх частці в статутному капіталі.

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

Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожную наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є 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.

Нарахування співробітникам за щорічною відпусткою та іншими виплатами співробітниками (щорічна додаткова винагорода) відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку/винагороду. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

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

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2022 році – 18% (у 2021 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)

Податок на прибуток (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.

Податок на додану вартість («ПДВ»)

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

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

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

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

Визнання доходів та витрат

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

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

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

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

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати.

Фінансові витрати

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

Облікова політика (продовження)

Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

Розрахунок справедливої вартості

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

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

Звітність за сегментами

Географічний сегмент - відокремлювана частина діяльності Компанії 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; правилам і валютного контролю і валютними ризиками в таких регіонах.

Господарський сегмент - відокремлювана частина діяльності Компанії 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).

Інші примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

ТОВ «Даніско Україна» працює на ринку України з 2005 року та зареєстроване у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань згідно запису №1 071 102 0000 002895 від 14 липня 2005 року. ТОВ «Даніско Україна» перебуває у складі міжнародної групи компаній "International Flavors & Fragrances INC" зі штаб квартирою в Нью-Йорку, США.

Компанія є світовим лідером у галузі розробок інгредієнтів та технологічних рішень для харчової промисловості. Асортимент компанії представлений різними групами інгредієнтів, а саме: стабілізатори, емульгатори, ензими, бакзакваски, текстурні інгредієнти, ароматизатори, антиоксиданти, функціональні системи, підсолоджувачі, натуральні консерванти.

Найбільшими галузями застосування є виробництво морозива, хлібобулочних та кондитерських виробів, молочних продуктів та м'ясних виробів, маргаринів, масел, алкогольних та безалкогольних напоїв.

Види економічної діяльності:

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний);

10.89 Виробництво інших харчових продуктів, не віднесених до інших угруповань;

52.10 Складське господарство;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;

74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність.

На звітну дату безпосередньою материнською компанією Компанії була **International Flavors & Fragrances Inc. (USA)**

Середня чисельність персоналу протягом 2023 року становила 19 осіб (2022: 18 осіб). Станом на 31 грудня 2023 року в Компанії працювали 18 осіб (на 31 грудня 2022 року 18 осіб).

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

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

2. Векселі одержані (рядок 1120 балансу)

Найменування контрагента	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.
ТОВ «Рошен»	-	13 254
ТОВ «Трістан»	2 655	6 876
ТОВ «Пальміра»	10 228	6 575
ТОВ «ТімХліб»	29 515	5 836
ТОВ «Олітіма Юніон»	-	1 446
ТОВ «Три Ведмеді»	8 000	-
ТОВ «Торговий Дім Левада»	-	333
Усього	50 398	34 320

Станом на 31 грудня 2023 року валова вартість векселів одержаних на суму 75,264 тисяч грн. Станом на 31 грудня 2023 року нараховано 24,866 тисяч грн. резерву на сумнівні борги на прострочені векселі одержані від контрагентів ТОВ «Трістан» та ТОВ ТімХліб». Строк погашення векселів січень 2023 - січень 2024 року. За векселями строк погашення яких станом на 31 грудня 2023 року протермінований, станом на 31 травня 2024 року сума погашення складає 18,004 тисяч грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Інші примітки до фінансової звітності 31 грудня 2023 року

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

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

Найменування показника	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.
Попередня оплата за митне оформлення	5 780	2 298
Попередня оплата за оренду офісного приміщення	561	561
Попередня оплата за послуги з надання персоналу	500	280
Попередня оплату за оренду лабораторного приміщення	54	95
Попередня оплата за паливо	95	89
Попередня оплата за кур'єрські послуги	39	71
Інше	17	34
Усього	7 046	3 428

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

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

Найменування показника	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.
Кредиторська заборгованість за товари до продажу	68 857	72 700
Інше	2 609	2 437
Усього	71 466	75 137

5. Операції з пов'язаними сторонами

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

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.
	Компанії під спільним контролем	Компанії під спільним контролем
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	68 857	72 700

Протягом 2023 та 2022 років операції з пов'язаними сторонами були такими:

	2023 рік	2022 рік
	Компанії під спільним контролем	Компанії під спільним контролем
Закупівлі товарів, сировини та інших матеріалів	488 133	371 870
Придбання послуг та інші витрати	15 082	7 338

Сума компенсації керівництву за 2023 рік становила 2 038 тисяч гривень (у 2022 році – 2 289 тисяч гривень). Компанія не використовує довгострокові компенсаційні схеми та програми виплат на основі акцій.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Інші примітки до фінансової звітності 31 грудня 2023 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

6. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

	2023 рік	2022 рік
Поточне оподаткування	3 491	16 289
Відстрочений податок	(5 444)	36
Разом	(1 953)	16 325

Відстрочені податкові активи сформовані за рахунок резерву сумнівних боргів помноженого на відповідну ставку оподаткування. Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Період	2023 рік	2022 рік
Прибуток (збиток) до оподаткування	(13 544)	87 666
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	(2 438)	15 780
Витрати, що не підлягають відрахуванню	485	545
Фактичні податкові нарахування	(1 953)	16 325

7. Витрати на збут (рядок 2150 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2023 рік	2022 рік
Консультаційно-інформаційні послуги	16 174	7 414
Заробітна плата та пов'язані виплати	10 069	12 536
Оренда складу	7 162	6 880
Витрати на перевезення товарів	3 203	3 392
Оренда офісу	3 487	3 228
Операції з лізингу	1 132	1 818
Витрати на відрядження	1 144	1 169
Інше	6 726	5 646
Усього	49 097	42 083

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

Найменування показника	2023 рік	2022 рік
Видатки від операційної курсової різниці	13 766	18 112
Резерв знецінення запасів	4 896	-
Уцінка до чистої вартості реалізації	4 187	-
Витрати на дослідження і розробки	2 616	2 518
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	7 529	2 882
Інші видатки від операційної діяльності	1 881	1 377
Нестачі і втрати від псування цінностей	1 285	1 801
Резерв сумнівних боргів	25 349	(203)
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	49
Усього	61 509	26 536

Резерв знецінення запасів вперше був створений на кінець звітного 2023 року на суму вартості товарів, строк придатності яких закінчився станом на 31 грудня 2023 року. Розмір резерву складає 4 896 тисяч грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Інші примітки до фінансової звітності 31 грудня 2023 року

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

9. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2023 розподіляються за валютами майбутніх надходжень та сплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Усього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	133 717	-	-	133 717
Інша поточна дебіторська заборгованість	483	-	-	483
Векселі одержані	50 398	-	-	50 398
Грошові кошти та їх еквіваленти	35 879	-	-	35 879
Всього фінансові активи	220 477	-	-	220 477
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 609	-	68 857	71 466
Поточні зобов'язання	399	-	-	399
Інші поточні зобов'язання	525	-	-	525
Всього фінансових зобов'язань	3 533	-	68 857	72 390

За терміном погашення дебіторська заборгованість не перевищує 12 місяців.

Резерв сумнівних боргів, що сформований у 2021 році в розмірі 24 284 тисяч грн частково погашений у 2022-2023 роках. Також був створений новий резерв у розмірі 24 080 тисяч грн. у 2023 році, з якого 415 тисяч грн. були погашені протягом звітного року. Станом на 31 грудня 2023 року загальна вартість резерву сумнівних боргів складала 49 429 тисяч грн., яка в повному обсязі складається з дебіторської заборгованості та векселів одержаних, за якими існує ризик непогашення, очікуваний термін погашення по якій складає від 18 до 36 місяців. Детальна інформація стосовно резерву сумнівних боргів в розрізі контрагентів розкрита нижче:

Найменування контрагента	31 грудня 2023 р.
ТОВ «ТімХліб»	23 213
ФУД ПРОДУКТ (ЄДРПОУ 35965712)	13 622
Компанія Інтерком (ЄДРПОУ 39777618)	9 000
ТОВ «Трістан»	1 653
Харчові Інгредієнти (ЄДРПОУ 39979069)	1 344
КОМФОРТ ХОУМ (ЄДРПОУ 39182454)	478
Моліс (ЄДРПОУ 32835306)	103
Баштанський сирзавод (ЄДРПОУ 00446500)	15
Чернігівський молокозавод (ЄДРПОУ 00447971)	1
Усього	49 429

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2022 розподіляються за валютами майбутніх надходжень та сплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Усього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	249 673	-	-	249 673
Інша поточна дебіторська заборгованість	487	-	-	487
Векселі одержані	34 320	-	-	34 320
Грошові кошти та їх еквіваленти	35 790	-	-	35 790
Всього фінансові активи	320 270	-	-	320 270
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 437	18 552	54 148	75 137
Поточні зобов'язання	1 142	-	-	1 142
Інші поточні зобов'язання	278	-	-	278
Всього фінансових зобов'язань	3 857	18 552	54 148	76 557

9. Фінансові інструменти (продовження)

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 2023 року і на 31 грудня 2022 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

10. Умовні зобов'язання

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

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

Правила трансфертного ціноутворення («ТЦУ») певною мірою, відповідають міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, що розроблені Організацією економічного співробітництва та розвитку. Законодавство дозволяє податковим органам робити коригування на трансфертне ціноутворення та до нарахувати податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та окремих видів операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна операції визначена не відповідно до принципу «втягнутої руки» та не підкріплюється належною документацією.

Протягом 2023 року, а також у попередніх звітних періодах Компанія здійснювала суттєві контрольовані операції, які регулюються правилами трансфертного ціноутворення. Такі операції включали імпорту товарів. Зазначені операції проводились з пов'язаними особами-нерезидентами.

У зв'язку із різними методологічними підходами у сфері ТЦУ в Україні, а також відсутністю широкої судової практики, керівництво Компанії не виключає, що підходи податкових органів до оцінки контрольованих операцій з імпорту товарів можуть відрізнятися від підходів, що застосовує Компанія. Встановлення відповідності умов контрольованої операції принципу "втягнутої руки" здійснюється методом чистого прибутку. Якщо податкові органи встановлять, на їх думку, невідповідність умов контрольованих операцій правилу «втягнутої руки», вони можуть вимагати проведення відповідного коригування з податку на прибуток згідно правил трансфертного ціноутворення. Якщо необхідність проведення зазначених коригувань буде обґрунтована податковими органами у суді і донарахування будуть проведені, фінансові результати Компанії можуть зазнати несприятливого впливу. З огляду на той факт, що практика застосування правил трансфертного ціноутворення в Україні є досить новою і продовжує змінюватися, а практика нарахування зобов'язань ще не сформувалась, вплив оскарження компетентними органами трансфертного ціноутворення Компанії не можна достовірно оцінити. Проте він може мати суттєвий вплив на фінансовий стан чи операції Компанії. Зазначені ризики можуть бути реалізовані протягом 7 років від дати подання відповідної податкової звітності.

10. Умовні зобов'язання (продовження)

Податкове законодавство. Компанія здійснює більшу частину операцій в Україні, тобто під юрисдикцією українських податкових органів. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків і законодавство, що часто змінюється, яке може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною та державною податковими адміністраціями та між Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно з законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений.

Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи з його тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть інакше тлумачити зазначені вище положення, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може суттєво вплинути на цю фінансову звітність.

Зобов'язання за капітальними та некапітальними витратами. Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Компанія не мала договірних зобов'язань по капітальним та некапітальним витратам.

11. Операційне середовище

Економіка України. Економіці України характерні ознаки, притаманні країнам, економіка яких розвивається, і її подальший розвиток зазнає значного впливу податково-бюджетної та грошово-кредитної політики, яку реалізує український уряд, а також тенденцій у правовому, регуляторному та політичному середовищах, які швидко змінюються.

Вплив війни. У 2023 році операційне середовище Компанії мало високий рівень невизначеності.

У лютому 2022 року РФ розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну, що призвело, зокрема, до значного падіння ділової активності та завдало значної шкоди інфраструктурі України. В результаті, в Україні було введено та продовжується воєнний стан.

Станом на 31 грудня 2023 року Крим і основні території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують знаходитися під окупацією і є зоною активних бойових дій, хоча з 2022 року лінія фронту суттєво не змінилася. В Україні продовжується мобілізація до ЗСУ, що негативно впливає на ринок праці та на компанії і галузі, які не відповідають критеріям бронювання працівників чоловічої статі від мобілізації. У 2023 році РФ продовжила атакувати цивільну інфраструктуру, зокрема намагаючись завдати шкоди українським морським портовим об'єктам та портовим об'єктам на річці Дунай з моменту виходу з чорноморської зернової угоди у липні 2023 року, що тимчасово скоротило експортний потенціал України. Попри цю ситуацію, з серпня 2023 року відбулося відновлення експорту морськими шляхами, проте наприкінці 2023 року виникли додаткові труднощі з наземними перевезеннями через страйки польських перевізників, які блокували пункти перетину кордону з Україною. Ситуація залишається напруженою і впливає не тільки на українську, але й також на світову економіку, а її подальший вплив і тривалість складно спрогнозувати та оцінити.

Після запровадження воєнного стану в Україні, в рамках монетарної політики НБУ, було введено ряд адміністративних обмежень, зокрема на валютні операції та рух капіталу. В тому числі, було обмежено купівлю іноземної валюти з метою розрахунків за товари та послуги, що не включені до переліку критичного імпорту згідно чинного законодавства.

У 2023 році рівень інфляції в Україні склав 5,1% (2022 рік: 26,6%). Відбулося поступове збільшення валового внутрішнього продукту на 5,3% (2022 рік: падіння на 25,5%).

11. Операційне середовище (продовження)

Для забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни офіційний курс долара США з 24 лютого 2022 року було зафіксовано на рівні 29,25 гривні за 1 долар США, а з 21 липня 2022 року і до 3 жовтня 2023 року – 36,57 гривні за 1 долар США. 4 жовтня 2023 року НБУ впровадив керовану гнучкість обмінного курсу і станом на 31 грудня 2023 року офіційний курс долара США становив 37,98 гривні за 1 долар США.

Також, протягом 2023 року НБУ змінив облікову ставку. З 21 липня 2022 року і до 27 липня 2023 року облікова ставка становила 25%, а з 28 липня 2023 року НБУ почав поступове її зменшення, і з середини грудня 2023, і до кінця року облікова ставка становила 15%.

В таких умовах Компанія продовжує вести операційну діяльність. Керівництво не в змозі передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутньому.

Докладнішу інформацію про вплив воєнного вторгнення на діяльність Компанії наведено в Іншій примітці 12 до цієї фінансової звітності. Керівництво продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Компанію і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

12. Застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі

Керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності.

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну, яке мало значний вплив на економіку України в цілому та на бізнес Компанії зокрема. Початок війни вплинув на діяльність Компанії, спричинивши зменшення кількості реалізованої продукції та зберігання більшості товарів Компанії на складах, розташованих у безпечніших регіонах (в Києві та на заході України).

Протягом 2022-2023 років активи Компанії не постраждали від війни, відновилось зберігання товару на складах в Києві, що зменшує витрати на зберігання товару та доставку до більшості крупних покупців, які географічно розташовані ближче до центрального регіону.

Станом на 31 грудня 2023 року поточні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 235 105 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року – 252 672 тисячі гривень). Компанія отримала чистий збиток у сумі 11 591 тисяча гривень (у 2022 році – чистий прибуток 71 341 тисяча гривень). У 2023 році Компанія отримала позитивні грошові потоки від операційної діяльності в сумі 14 178 тисяч гривень (у 2022 році – 13 397 тисяч гривень).

Підприємство забезпечене достатніми трудовими ресурсами. Ключовий управлінський персонал продовжує ефективно керувати Компанією та вживає всіх необхідних заходів для підтримки стабільної роботи Компанії, необхідних за поточних обставин.

Компанія продовжує своєчасно розраховуватися за всіма зобов'язаннями. Кредиторська заборгованість за товари погашається з урахуванням договірних строків погашення кредиторської заборгованості. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

На дату цієї фінансової звітності не було випадків припинення експлуатації ІТ-систем або інцидентів, пов'язаних з кібербезпекою.

Керівництво Компанії підготувало скоригований прогноз грошових потоків Компанії на наступні 12 місяців після дати підписання цієї фінансової звітності на основі наступних припущень:

- вторгнення/зона активного конфлікту не пошириться далі на інші території;
- рівень операційної активності Компанії залишиться приблизно на рівні 2023 року – як для доходів так і для витрат;

12. Застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі (продовження)

- Компанія не здійснюватиме виплату дивідендів чи суттєвих придбань основних засобів;
- Компанія має можливість отримувати фінансування від материнської компанії у випадку суттєвих відхилень від прогнозів грошових потоків та проблем із ліквідністю. Материнська компанія надала лист підтримки, в якому зазначено, що вона матиме змогу, у разі необхідності, надавати Компанії фінансову підтримку для забезпечення продовження її діяльності принаймні протягом 12 місяців із дати цього листа;
- материнська компанія продовжує реалізовувати продукцію в Україні та не має планів щодо скорочення своєї діяльності на території України.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим. Однак подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Ці події та умови разом з іншими питаннями, згаданими в цій примітці, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значні сумніви здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на цей фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації негативних наслідків.

13. Події після закінчення звітного періоду

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Інші примітки до фінансової звітності - 31 грудня 2022 року

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

Інші примітки до фінансової звітності
1. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал
за 2022 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєст- ровани й капітал	Капітал у доо- цінках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капіта л	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Залишок на початок року	4000	844	-	-	-	187 512	-	-	188 356
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	844	-	-	-	187 512	-	-	188 356
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	71 341	-	-	71 341
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	71 341	-	-	71 341
Залишок на кінець року	4300	844	-	-	-	258 853	-	-	259 697

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Інші примітки до фінансової звітності - 31 грудня 2022 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

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

Форма № 5 Код за ДКУД
І. Нематеріальні активи

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	209	193	-	-	-	-	-	15	-	-	-	209	208
Усього	080	209	193	-	-	-	-	-	15	-	-	-	209	208
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Найменування показника														Сума
1														3
Із рядка 80, графа 14:														
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														081
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів														082
вартість створених підприємством нематеріальних активів														083
Із рядка 80, графа 5: вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань														084
Із рядка 080, графа 15: накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														085

Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік

форма № 5 (продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (+, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		Одержані за фінансовою орендою		В тому числі	
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос
1	2	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	6 576	4 344	423	-	-	-	-	1 148	-	-	-	6 999	5 492	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3 106	2 114	-	-	-	-	-	773	-	-	-	3 106	2 887	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5 185	1 455	-	-	-	-	-	433	-	-	-	5 185	1 888	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	995	931	-	-	-	-	-	61	-	-	-	995	992	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього	260	15 862	8 844	423	-	-	-	-	2 415	-	-	-	16 285	11 259	-	-	-	-

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	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	-	2641	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	-	265	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	-	2651	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	-	266	-
	вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	-	267	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	-	268	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	-	269	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 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	423	41
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Усього	340	423	41

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	
			Довгостроко ві	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 (розділ А + розділ Б)	420	-	-	-
Усього	421	-	-	-

Із рядка 1035 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

Із рядка 1030 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

Примітки до річної фінансової звітності

за 2022 рік

Форма № 5

(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	5 922	18 112
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	49
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	103	8 375
у тому числі:		491		
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	-	1
непродуктивні витрати і втрати		492	-	-
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	-	-
Проценти		540	-	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
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	-	-
Списання необоротних активів		620	-	-
Інші доходи і витрати		630	-	-

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

Примітки до річної фінансової звітності

за 2022 рік

Форма № 5

(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	35 790
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Усього	690	35 790
із рядка 1165 Балансу «Гроші та їх еквіваленти», використання яких обмежено		
	691	-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 733	1 165	-	520	-	-	2 378
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення виплат персоналу	760	1 298	1 030	-	1 186	-	-	1 142
Резерв під майбутні витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Усього	780	3 031	2 195	-	1 706	-	-	3 520

Примітки до річної фінансової звітності

за 2022 рік

Форма № 5

(продовження)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	32 651	-	-
Усього	920	32 651	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) -

переданих у переробку

(922) -

оформлених у заставу

(923) -

переданих на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

3 рядка 1100 Балансу запаси, призначені для продажу

(926) -

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	249 673	249 673	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	495	72	423	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
 Форма № 5
 (продовження)

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
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	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	16 289
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	4 371
на кінець звітного року	1225	4 335
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	16 325
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	16 289
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(36)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2 430
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	-

XIV. Біологічні активи

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	втрата від зменшення корисності	вигоди відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
																	3
1	2																
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього																	
в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)																	
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	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)

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

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