

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2025 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	20
Інші примітки до фінансової звітності	26

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 2025 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 2025 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 етичних вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", які стосуються аудитів фінансової звітності в Україні, та

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма
"ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"
вул. Жилянська 75, Київ, 01032, Україна
+380 44 354 0404

Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ). Ми також виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" 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), який 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 помилок.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів - висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з управлінським персоналом повідомляючи 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)»

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

Парокінна Анна Андріївна

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

ТОВ АФ «ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)»

м. Київ, Україна

11 травня 2026 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 2025 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна» (надалі –«Компанія») на 31 грудня 2025 року та результати його діяльності за 2025 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 – 44, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 20 – 25, 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.

11 травня 2026 року


Макаренко Марина Сергіївна,
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 2025 року

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

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ

Коди		
2025	12	31
33548609		
UA800000000000719633		
240		
46.39		

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
 Середня кількість працівників: 13
 Адреса, телефон: вулиця Ярославська, буд.58, Подільський район, м. Київ, 04070

За КОПФГ
 За КВЕД

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2025 року

Код за ДКУД

1801001

Форма №1

АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	-	-
первісна вартість		1001	209	209
накопичена амортизація		1002	(209)	(209)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	564	375
Основні засоби		1010	7 614	9 300
первісна вартість		1011	21 080	24 597
Знос		1012	(13 466)	(15 297)
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	12 097	15 487
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	20 275	25 162
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	90 066	128 936
Виробничі запаси		1101	-	8
Товари		1104	90 066	128 928
Векселі одержані	2	1120	2 605	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	191 687	166 621
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами		1130	7 859	15 604
з бюджетом		1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	28	874
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти		1165	40 263	51 557
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	40 263	51 557
Витрати майбутніх періодів		1170	63	134
Інші оборотні активи		1190	526	239
Усього за розділом II		1195	333 097	363 965
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	353 372	389 127

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
 на 31 грудня 2025 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	260 613	298 476
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1495	261 457	299 320
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	376	1 960
Довгострокові забезпечення		1520	3 376	4 036
довгострокові забезпечення витрат персоналу		1521	3 376	4 036
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	3 752	5 996
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
за товари, роботи, послуги	4	1615	1 568	860
за розрахунками з бюджетом		1620	74 142	77 605
у тому числі з податку на прибуток		1621	9 507	3 763
за розрахунками зі страхування		1625	1 084	1 805
за розрахунками з оплати праці		1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	374	-
Поточні забезпечення		1660	-	-
Доходи майбутніх періодів		1665	2 321	1 460
Інші поточні зобов'язання		1690	-	-
Усього за розділом III		1695	251	123
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Баланс		1700	88 163	83 811
		1900	353 372	389 127

Директор

Макаренко Марина Сергіївна

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 2025 року

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

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2025	12	31
33548609		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2025 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	840 540	700 936
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(667 036)	(574 953)
Валовий: Прибуток		2090	173 504	125 983
Збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи		2120	7 922	7 222
Адміністративні витрати		2130	(12 096)	(9 928)
Витрати на збут	7	2150	(59 656)	(55 991)
Інші операційні витрати	8	2180	(61 620)	(48 395)
Фінансовий результат від операційної діяльності: Прибуток		2190	48 054	18 891
Збиток		2195	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	-
Фінансові витрати		2250	(924)	(985)
Інші витрати		2270	-	(77)
Фінансовий результат до оподаткування: Прибуток		2290	47 130	17 829
Збиток		2295	-	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток	6	2300	(9 267)	(4 478)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: Прибуток		2350	37 863	13 351
Збиток		2355	-	-

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2025 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	37 863	13 351

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	10 939	15 141
Витрати на оплату праці		2505	15 895	14 625
Відрахування на соціальні заходи		2510	2 921	2 495
Амортизація		2515	3 028	2 249
Інші операційні витрати		2520	100 589	79 804
Разом		2550	133 372	114 314

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

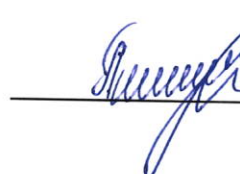
Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій		2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій		2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію		2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на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

Директор



Макаренко Марина Сергіївна

Головний бухгалтер



Тимощенко Ганна Анатоліївна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2025 року

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

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2025	12	31
33548609		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2025 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	1 012 109	811 930
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3010	1	24
Цільового фінансування		3015	5 460	1 241
Надходження авансів від покупців і замовників		3020	83	440
Надходження від повернення авансів		3035	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3095	7	36
Інші надходження				
Витрачання на оплату:		3100	(749 169)	(618 008)
Товарів (робіт, послуг)		3105	(11 819)	(8 968)
Праці		3110	(2 967)	(2 270)
Відрахувань на соціальні заходи		3115	(45 850)	(25 032)
Зобов'язань з податків і зборів		3116	(11 885)	(4 027)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3117	(294 941)	(17 931)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3118	(4 471)	(3 074)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3135	(171 203)	(134 245)
Витрачання на оплату авансів		3140	(84)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів		3190	(5 855)	(5 169)
Інші витрачання		3195	30 713	19 979
Чистий рух коштів від операційної діяльності				
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:		3200	-	-
фінансових інвестицій		3205	-	-
необоротних активів			(4 523)	(1 822)
Витрачання на придбання		3260		
необоротних активів		3295	(4 523)	(1 822)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності				
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:		3300	-	-
Власного капіталу		3305	-	23
Отримання позик				(81)
Витрачання на:		3350	-	
Погашення позик		3355	-	-
Витрачання на сплату дивідендів		3365	(1 828)	(1 229)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3395	(1 828)	(1 287)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності				
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	24 362	16 870
Залишок коштів на початок року		3405	40 263	35 879
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	(13 068)	(12 486)
Залишок коштів на кінець року		3415	51 557	40 263

Директор

Макаренко Марина Сергіївна

Головний бухгалтер

Булупенко Ганна Анатоліївна

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2025	12	31
33548609		

Звіт про власний капітал
за 2025 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	-	-	-	260 613	-	-	261 457
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	844	-	-	-	260 613	-	-	261 457
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	37 863	-	-	37 863
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	-	-	-	-	37 863	-	-	37 863
Залишок на кінець року	4300	844	-	-	-	298 476	-	-	298 476

Директор

Макаренко Марина Сергіївна

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 2025 року

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО УКРАЇНА"	Дата (рік, місяць, число) За ЄДРПОУ
Територія: м. Київ	За КОАТУУ
Орган державного управління:	За СПОДУ
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	За КОПФГ
Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами	За КВЕД
Середня кількість працівників: 13	
Одиниця виміру: тис.грн.	

Примітки до річної фінансової звітності
за 2025 рік
Форма № 5

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	Втрачені внаслідок зменшення корисності за рік
		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
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	209	-	-	-	-	-	-	-
Усього	080	209	209	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка
1	2
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 2025 рік

Форма № 5 (продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду	
															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	7 071	5 280	1 319	-	-	802	802	995	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4 973	1 698	3 050	-	-	-	-	1 199	-	-	-	7 588	5 473	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3 095	3 072	-	-	-	72	72	21	-	-	-	8 023	2 897	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5 185	2 749	42	-	-	12	12	435	-	-	-	5 215	3 172	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	756	667	304	-	-	312	312	379	-	-	-	748	734	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього	260	21 080	13 466	4 715	-	-	1 198	1 198	3 029	-	-	-	24 597	15 297	-	-	-	-

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 2025 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	4 221	367
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	303	8
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Усього	340	4 524	375

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 2025 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	555	-
Операційна курсова різниця	8	450	6 767	20 433
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	8	470	-	16
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	8	490	600	41 171
у тому числі:			X	
відрахування до резерву сумнівних боргів	8	491		18 835
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	924
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	-	X
Списання необоротних активів		620	X	
Інші доходи і витрати		630	-	-

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

Примітки до річної фінансової звітності

за 2025 рік

Форма № 5

(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	51 557
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
	690	51 557
Усього		
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	3 376	1 488	-	827	-	-	4 037
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	2 321	980	-	1 841	-	-	1 460
Резерв сумнівних боргів	775	67 204	18 905	-	-	70	-	86 039
Усього	780	72 901	21 373	-	2 668	70	-	91 536

Примітки до річної фінансової звітності

за 2025 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	8	-	-
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	128 928	-	-
Усього	920	128 936	-	-

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	166 621	166 621	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	874	874	-	-

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 2025 рік
Форма № 5
(продовження)

X. 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	-

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	12 657
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	12 097
на кінець звітного року	1225	15 487
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	9 267
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	12 657
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(3 390)
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 2025 рік
Форма № 5
(продовження)

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3 028
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	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2025 року

Примітки до річної фінансової звітності

за 2025 рік

Форма № 5 (продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код ряд- яд- ка	Обліковуються за первісною вартістю							Обліковуються за справедливою вартістю							
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		Нарахо- вано аморти- зації за рік	втрати від зменше- ння корис- ності	Вигоди від відно- влення корис-ності	залишок на кінець року		Зали- шок на поча- ток року	Надій- шло за рік	зміни варто- сті за рік	Зали- шок на кі- нець року	
		Пер- вісна вар- вар- тість	Нако- пичена амор- тизація		первіс- на вар- тість	Нако- пичена амор- тизація				Первіс- на вар- тість	Нако- пичена амор- тизація					
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи																
- усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи -																
усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-
в тому числі:																
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14
З рядка 1430 графа 6 і графа 16
З рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і
справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

Примітки до річної фінансової звітності

за 2025 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	
				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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

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 2025 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 2025 року	31 грудня 2024 року
1 Долар	42,38	42,04
1 Євро	49,85	43,93

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

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

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

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

Групи основних засобів	Роки
Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
Будівлі	20
Споруди	15
Передавальні пристрої	10
Машини та обладнання	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 2025 року та на 31 грудня 2024 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 П(С)БО за рік в який була подана заявки на викуп.

Зобов'язання

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

Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є 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 оподатковуваного прибутку за рік відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2025 році – 18% (у 2024 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 постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

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

Визнання доходів та витрат

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

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

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

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.

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;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

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

Середня чисельність персоналу протягом 2025 року становила 13 осіб (2024: 15 осіб). Станом на 31 грудня 2025 року в Компанії працювали 13 осіб (на 31 грудня 2024 року 14 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)

Станом на 31 грудня 2025 року валова вартість векселів одержаних на суму 45 366 тисяч грн. (2024 рік: 45 436 тисяч грн.). Станом на 31 грудня 2025 року нараховано 45 366 тисяч грн. резерву на сумнівні борги на прострочені векселі одержані від контрагентів ТОВ «Трістан» та ТОВ ТімХліб» (2024 рік: 42 831 тисяч грн.).

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

Найменування показника	31 грудня 2025 р.	31 грудня 2024 р.
Попередня оплата за митне оформлення	14 684	6 100
Попередня оплата за оренду офісного приміщення	561	561
Попередня оплата за паливо	193	147
Попередня оплату за оренду лабораторного приміщення	80	80
Попередня оплата за кур'єрські послуги	40	14
Попередня оплата за послуги з надання персоналу	-	506
Попередня оплату за основні засоби	-	292
Попередня оплата за модернізацію складу	-	134
Інше	46	25
Усього	15 604	7 859

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 2025 р.	31 грудня 2024 р.
Кредиторська заборгованість за товари до продажу	74 745	71 560
Інше	2 860	2 582
Усього	77 605	74 142

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 2025 р.	31 грудня 2024 р.
	Компанії під спільним контролем Групи "International Flavors & Fragrances INC"	Компанії під спільним контролем Групи "International Flavors & Fragrances INC"
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	74 745	71 560

Протягом 2025 та 2024 років операції з пов'язаними сторонами були такими:

	2025 рік	2024 рік
	Компанії під спільним контролем Групи "International Flavors & Fragrances INC"	Компанії під спільним контролем Групи "International Flavors & Fragrances INC"
Закупівлі товарів, сировини та інших матеріалів	674 897	558 342
Придбання послуг та інші витрати	9 542	8 601

Сума компенсації керівництву за 2025 рік становила 2 427 тисяч гривень (у 2024 році – 2 254 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 2025 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

6. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

	2025 рік	2024 рік
Поточне оподаткування	12 657	6 796
Відстрочений податок	(3 390)	(2 318)
Разом	9 267	4 478

Відстрочений податок сформований за рахунок резерву сумнівних боргів та коригування резерву знецінення запасів помножених 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	2025 рік	2024 рік
Прибуток до оподаткування	47 130	17 829
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	8 483	3 209
Витрати, що не підлягають відрахуванню	784	1 269
Фактичні податкові нарахування	9 267	4 478

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

Найменування показника	2025 рік	2024 рік
Заробітна плата та пов'язані виплати	13 712	12 951
Консультаційно-інформаційні послуги	10 934	16 178
Оренда складу	9 471	8 127
Витрати на відрядження	4 665	4 420
Оренда офісу	4 021	3 687
Витрати на перевезення товарів	3 574	3 927
Операції з лізингу	831	1 018
Інше	12 448	5 683
Усього	59 656	55 991

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

Найменування показника	2025 рік	2024 рік
Видатки від операційної курсової різниці	20 432	10 056
Резерв сумнівних боргів	18 835	17 775
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	13 676	12 918
Нестачі і втрати від псування цінностей	3 816	5 573
Витрати на дослідження і розробки	3 385	3 146
Визнані штрафи, пені, неустойки	16	138
Резерв знецінення запасів	-	(4 896)
Інші видатки від операційної діяльності	1 460	3 685
Усього	61 620	48 395

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

9. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2025 розподіляються за валютами майбутніх надходжень та сплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Усього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	166	-	-	166 62
Грошові кошти та їх еквіваленти	621	-	-	1
Інша поточна дебіторська заборгованість	51 557	-	-	51 557
	874	-	-	874
Всього фінансові активи	219 052	-	-	219 052
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 760	-	74 845	77 605
Поточні зобов'язання	1 460	-	-	1 460
Інші поточні зобов'язання	123	-	-	123
Всього фінансових зобов'язань	4 343	-	74 845	79 188

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2024 розподіляються за валютами майбутніх надходжень та сплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Усього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	191 687	-	-	191 687
Інша поточна дебіторська заборгованість	28	-	-	28
Векселі одержані	2 605	-	-	2 605
Грошові кошти та їх еквіваленти	40 263	-	-	40 263
Всього фінансові активи	234 583	-	-	234 583
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 581	980	70 581	74 142
Поточні зобов'язання	2 321	-	-	2 321
Інші поточні зобов'язання	251	-	-	251
Всього фінансових зобов'язань	5 153	980	70 581	76 714

За терміном погашення дебіторська заборгованість не перевищує 12 місяців.

У 2025 році був створений новий резерв сумнівних боргів у розмірі 18 835 тисяч грн.

Станом на 31 грудня 2025 року загальна вартість резерву сумнівних боргів складала 86 039 тисяч грн. (31 грудня 2024 року: 67 204 тисячі грн.), яка в повному обсязі складається з дебіторської заборгованості та векселів одержаних, за якими існує ризик непогашення. Термін прострочення складає від 18 до 36 місяців. Детальна інформація стосовно резерву сумнівних боргів в розрізі контрагентів розкрита нижче:

Найменування контрагента	31 грудня 2025 р.	31 грудня 2024 р.
ТОВ «ТімХліб» (ЄДРПОУ 44461515)	41 108	41 178
ФУД ПРОДУКТ (ЄДРПОУ 35965712)	13 622	13 622
ТОВ «Трістан» (ЄДРПОУ 21555972)	11 177	1 653
Компанія Інтерком (ЄДРПОУ 39777618)	9 000	9 000
АГРОТЕХНОЛОДЖІ (ЄДРПОУ 33791368)	5 170	-
ВЕСТНОЛ (ЄДРПОУ 44706355)	3 687	-
Харчові Інгредієнти (ЄДРПОУ 39979069)	1 344	1 344
Київський маргариновий завод (ЄДРПОУ 00333581)	524	-
КОМФОРТ ХОУМ (ЄДРПОУ 39182454)	288	288
Моліс (ЄДРПОУ 32835306)	103	103
Баштанський сирзавод (ЄДРПОУ 00446500)	15	15
Чернігівський молокозавод (ЄДРПОУ 00447971)	1	1
Усього	86 039	67 204

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 2025 року і на 31 грудня 2024 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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 нараховувати 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 2025 року, а також у попередніх звітних періодах Компанія здійснювала суттєві контрольовані операції, які регулюються правилами трансфертного ціноутворення. Такі операції включали імпорт 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.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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 2025 та 2024 років Компанія не мала договірних зобов'язань по капітальним та некапітальним витратам.

11. Операційне середовище

Економіка. Економіка України зберігає ознаки, притаманні країнам, економіка яких розвивається, і її динаміку значною мірою формують податково-бюджетна та грошово-кредитна політики, які реалізує уряд, а також систематичні зміни в юридичному, регуляторному та політичному середовищі.

З 24 лютого 2022 року російські збройні сили здійснюють повномасштабну збройну агресію проти України, яка продовжує впливати на всі сфери життя громадян та економіку України. Станом на 31 грудня 2025 року Крим і значні території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують знаходитися під окупацією і є зоною активних бойових дій. Лінія фронту залишається переважно без змін з кінця 2022 року, проте протягом 2025 року російські збройні сили продовжували просуватися на східному фронті, застосовуючи переважно наступальну тактику бойових дій.

В Україні продовжується мобілізація до лав ЗСУ, що створює додатковий тиск на ринок праці та впливає на галузі, які не мають можливості отримати відстрочку для ключових працівників чоловічої статі. Росія посилила авіаудари по Чорноморських портах і залізничній інфраструктурі. Експортний сектор України продовжує функціонувати в умовах суттєвих обмежень, особливо у пунктах перетину кордону. Водночас зерновий коридор у Чорному морі продовжує працювати, хоча його робота періодично призупиняється через безпекові ризики.

Попри ці виклики економіка України демонструє стійкість. За даними Національного банку України (НБУ), ВВП України у 2025 році зріс на 1,8% (у 2024 році – на 2,9%). У 2025 році інфляція знизилася до 8% (у 2024 році – 12%) відповідно до даних Державної служби статистики України. У період із 2023 року по 2025 рік НБУ поступово зменшив облікову ставку до 15,5% станом на 31 грудня 2025 року і згодом додатково зменшив її на 0,5% до 15% з 30 січня 2026 року.

Після повернення до режиму плаваючого курсоутворення у жовтні 2023 року курс обміну гривні до долара США становив 42,39 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2025 року (31 грудня 2024 року – 42,04 гривні за 1 долар США). Середній курс обміну в 2025 році становив 41,69 гривні за 1 долар США (у 2024 році – 40,16 гривні за 1 долар США).

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

11. Операційне середовище (продовження)

3 січня 2026 року відновлено переговори за участі США, Росії та України, які можуть вплинути на геополітичне середовище та надання фінансової допомоги Україні, що потенційно може мати вплив на умови діяльності Компанії у майбутньому.

Крім того, конфлікт на Близькому Сході та загальна геополітична напруженість і надалі спричиняють підвищення рівня політичної та економічної невизначеності у світі, посилюють волатильність глобальних ринків і можуть негативно впливати на світові торговельні потоки та ціни на енергоносії.

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

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

У 2025 році, війна, розпочата Російською Федерацією, все ще тривала.

Протягом 2024-2025 років активи Компанії напряду не постраждали від війни, проте у 2025 році, економічне середовище в Україні постраждало від тривалих відключень електроенергії та атак Російської Федерації на виробничі підприємства України, включаючи клієнтів Компанії.

Станом на 31 грудня 2025 року поточні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 280 154 тисяч гривень (на 31 грудня 2024 року – 244 934 тисяч гривень). Компанія отримала чистий прибуток у сумі 37 863 тисяч гривень (у 2024 році – чистий прибуток у сумі 13 351 тисяч гривень). У 2025 році Компанія отримала позитивні грошові потоки від операційної діяльності в сумі 30 713 тисяч гривень (у 2024 році – 19 979 тисяч гривень).

Ключовий управлінський персонал продовжує ефективно керувати Компанією та вживає всіх необхідних заходів для підтримки стабільної роботи Компанії за поточних обставин.

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

11 лютого 2026 року Група "International Flavors & Fragrances INC" оголосила про початок процесу продажу частини бізнесу "харчових інгредієнтів" (Примітка 13).

Керівництво Компанії підготувало 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 скорочується приблизно на 50% по відношенню до рівня 2025 року, що, в основному, викликано військовими ризиками;
- Компанія не планує 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;
- Група "International Flavors & Fragrances INC" продовжує реалізовувати продукцію в Україні. В прогноз закладено також фіналізацію угоди про продаж Групою бізнесу "харчових інгредієнтів" до кінця 2026 року (Примітка 13). Після цього продажу, Керівництво очікує, що починаючи із січня 2027 року, середньомісячне значення чистого доходу від реалізації продукції та собівартості реалізованої продукції Компанії скоротиться приблизно на 70%. Тим не менше, Компанія буде здатною підтримувати необхідний рівень бізнес активності, забезпечуючи достатній рівень ліквідності та прибутковості для функціонування відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

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 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

11 лютого 2026 року Група "International Flavors & Fragrances INC" оголосила про початок процесу продажу частини бізнесу "харчових інгредієнтів". Станом на дату цієї фінансової звітності процес перебуває на ранній стадії та покупець ще не був визначений.

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

14. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал
за 2024 рік

Стаття	Код	Зареєст- рований капітал	Капітал у дооцінк ах	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопл а- чений капіта л	Вилу- чений капітал	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	844	-	-	-	247 262	-	-	248 106
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	844	-	-	-	247 262	-	-	248 106
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	13 351	-	-	13 351
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	-	-	-	-	13 351	-	-	13 351
Залишок на кінець року	4300	844	-	-	-	260 613	-	-	261 457

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Інші примітки до фінансової звітності - 31 грудня 2024 року
(якщо не зазначено інакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

I. Нематеріальні активи (2024 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	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	209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	209	209
Усього	080	209	209	-	-	-	-	-	-	1	-	-	209	209
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

II. Основні засоби (2024 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло 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				
															Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду		
		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
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6 702	5 670	1 406	-	-	1 037	1 015	625	-	-	-	7 071	5 260	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4 973	703	-	-	-	-	-	995	-	-	-	4 973	1 698	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3 106	3 018	-	-	-	11	11	65	-	-	-	3 095	3 072	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5 185	2 318	-	-	-	-	-	431	-	-	-	5 185	2 749	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	854	851	219	-	-	317	317	133	-	-	-	756	667	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього	260	20 820	12 560	1 625	-	-	1 365	1 343	2 249	-	-	-	21 080	13 466	-	-	-	-	-

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		-	
3 рядка 260 графа 8		основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів		264		-	
		вартість основних засобів, призначених для продажу		265		-	
		залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій		265		-	
3 рядка 260 графа 5		вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування		265		-	
		вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду		266		-	
3 рядка 260 графа 15		Знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності		267		-	
3 рядка 105 графа 14		вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю		268		-	
				269		-	

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

III. Капітальні інвестиції (2024 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 666	556
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	156	8
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Усього	340	1 822	564

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

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції (2024 рік)

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) -

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

V. Доходи і витрати (2024 рік)

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	6 698	10 056
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	138
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	524	38 201
у тому числі:		491	-	17 775
відрахування до резерву сумнівних боргів		492	-	-
непродуктивні витрати і втрати				
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	-	985
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	-	77
Інші доходи і витрати		630	-	-

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VI. Грошові кошти (2024 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	40 263
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
	690	40 263
Усього		
із рядка 1165 Балансу «Гроші та їх еквіваленти», використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви (2024 рік)

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 431	1 124	-	1 179	-	-	3 376
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	399	2 620	-	698	-	-	2 321
Резерв під майбутні витрати	770	4 896	-	-	4 896	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	49 429	19 645	-	-	1 870	-	67 204
Усього	780	58 155	23 389	-	6 773	1 870	-	72 901

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VIII. Запаси (2024 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	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	90 066	-	-
Усього	920	90 066	-	-

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 (2024 рік)

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення *		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	191 687	191 687	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	28	28	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2024 рік)

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	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XI. Будівельні контракти (2024 рік)

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 (2024 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	6 796
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	9 779
на кінець звітного року	1225	12 097
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	4 478
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	6 796
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(2 318)
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 (2024 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2 249
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	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XI. Будівельні контракти (2024 рік)

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 (2024 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	6 796
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	9 779
на кінець звітного року	1225	12 097
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	4 478
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	6 796
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(2 318)
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 (2024 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2 249
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	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XIV. Біологічні активи (2024 рік)

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

(1431)

(1432)

(1433)

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток + збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати					
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	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-