

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»**

**Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
разом із звітом незалежного аудитора**

ЗМІСТ

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	1
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	3
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН).....	6
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	8
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ).....	10
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	12
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	14
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ «ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ».....	25
ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	29

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Керівництво Товариства з обмеженою відповідальністю «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРІШН» (надалі - «Компанія») представляє свій річний звіт разом із перевіреною аудиторами фінансовою звітністю Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОСНОВНІ ВИДИ ДІЯЛЬНОСТІ

Вищим органом Компанії є загальні збори учасників, виконавчим органом Компанії є Генеральний директор, а органом контролю є Ревізійна Комісія, яка призначається та відкликається загальними зборами учасників і складається з 3 осіб.

Основною діяльністю Компанії є виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах.

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Результати діяльності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, подані у звіті про фінансові результати (звіті по сукупний дохід) на сторінках 8 та 9 фінансової звітності.

Чистий прибуток Компанії за 2021 рік склав 62 407 тис. грн. (2020: 84 087 тис. грн.), який керівництво Компанії рекомендує віднести на нерозподілений прибуток.

Фінансові показники діяльності Компанії за звітний період, як представлено у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) даної фінансової звітності, є задовільними.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інформація по кредитах і позиках наведена у Примітці 5 даної фінансової звітності. Управління ліквідністю Компанії описано у Примітці 20 даної фінансової звітності. Керівництво вважає стан ліквідності Компанії задовільним.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Протягом звітного періоду Компанія дотримувалась вимог законодавства України щодо соціальних аспектів своєї діяльності та відносин з персоналом Компанії.

ДИВІДЕНДИ

У 2021 році Компанія не оголошувала виплату дивідендів (2020: дивіденди не оголошувались).

ОСНОВНІ РИЗИКИ І НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Основні фінансові ризики і невизначеності, що впливають на Компанію, а також кроки керівництва, що вживаються для управління цими ризиками, описані в Додатковій примітці 20 даної фінансової звітності.

Ризики, пов'язані з економічним середовищем, описані у Додатковій примітці 19 даної фінансової звітності.

Вплив військового вторгнення Росії в Україну на діяльність Компанії описано у Додаткових примітках 19 і 22 даної фінансової звітності.

ПОДАЛЬШИЙ РОЗВИТОК

Керівництво Компанії не очікує значних змін щодо свого основного виду діяльності в найближчому майбутньому.

СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Протягом звітного періоду змін в статутному капіталі не було (2020: змін не було).

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (продовження)

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2021 року, 31 грудня 2020 року Компанія не володіла фінансовими інвестиціями.

ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Додатковій примітці 17 даної фінансової звітності.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Суттєві події, що відбулися після звітної дати, розкриті в Додатковій примітці 22 даної фінансової звітності.

30 червня 2022 року

Генеральний директор

Бежук Ігор Іванович

Головний бухгалтер

Анохіна Анна Володимирівна

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН» (надалі - «Компанія»), яка наведена на стор. 6-52 і складається зі:

- звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року;
- звіту про сукупний дохід;
- звіту про власний капітал;
- звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою; та
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком потенційного впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати та грошові потоки у відповідності з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Ми не були присутніми на річній інвентаризації запасів, відображених у звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року через обмеження, початково пов'язані з пандемією COVID, а потім з повномасштабним військовим вторгненням Російської Федерації в Україну, яке розпочалось 24 лютого 2022 року. Ми не змогли за допомогою альтернативних процедур отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо кількості запасів станом на 31 грудня 2021 року, відображених в у звіті про фінансовий стан у сумі 171 216 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними нормами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 19 і 22 у фінансовій звітності, в яких розкривається, що що 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з повномасштабним військовим вторгненням Російської Федерації в Україну. На дату випуску фінансової звітності Компанії конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі визначити не можливо.

Вищенаведені події та обставини вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, який наведений на стор. 1-2, підготовленого у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

Інша інформація (продовження)

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;



Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності (продовження)

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Партнер з аудиту
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності №101492

Ткачук О.В.

Директор ТОВ «РАССЕЛ БЕДФОРД ЕР СІ ДЖІ»
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності №101494



Штефаньо І.Б.

Київ, Україна
30 червня 2022 року

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «РАССЕЛ БЕДФОРД ЕР СІ ДЖІ»
Фактична адреса: 04071, вулиця Спаська, будинок 5, 6й поверх, місто Київ, Україна.
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №4377.

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»
Фінансова звітність за НП(С)БОУ
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року

Підприємство	Дата (рік, місяць, число)	Коди
ТЗОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»	за ЄДРПОУ	2021 12 31
Територія ЛЬВІВСЬКА ОБЛАСТЬ, ЯВОРСЬКИЙ РАЙОН, с. ЖОРНИСЬКА	за КАТОТТГ	32730400
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	UA461400101200 39542
Вид економічної діяльності Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах	за КВЕД	240
Середня кількість працівників, осіб ¹ 106		10.91
Адреса, телефон 81083 Україна, Львівська область, Яворівський, с. Жорниська, комплекс «Ямельна-1»		0322362350

Одиниця виміру: **тис. грн. без десяткового знака** (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 року

Актив	Код рядка	Форма № 1	Код за ДКУД	1801001
		На початок звітного року	На кінець звітного року	На кінець звітного року
1	2	3	4	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	1 401		1 772
первісна вартість	1001	2 796		3 600
накопичена амортизація	1002	(1 395)		(1 828)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 048		3 590
Основні засоби:	1010	69 600		73 620
первісна вартість	1011	115 414		128 265
Знос	1012	(45 814)		54 645
Довгострокові біологічні активи	1020	-		-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-		-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-		-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-		-
інші фінансові інвестиції	1035	-		-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-		248
Відстрочені податкові активи	1045	17 099		19 467
Гудвіл	1050	-		-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-		-
Інші необоротні активи	1090	-		-
Усього за розділом I	1095	92 148		98 697
II. Оборотні активи				
Запаси:	1100	166 935		171 216
Виробничі запаси	1101	79 079		76 898
Незавершене виробництво	1102	-		-
Готова продукція	1103	37 351		26 905
Товари	1104	50 505		67 413
Поточні біологічні активи	1110	-		-
Депозити перестрахування	1115	-		-
Векселі одержані	1120	-		-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	178 708		181 949
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	67 794		39 172
з бюджетом	1135	4		14
у тому числі з податку на прибуток	1136	-		-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-		-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-		-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	134		7
Поточні фінансові інвестиції	1160	-		-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 971		1 507
Готівка	1166	-		-
Рахунки в банках	1167	3 971		1 507
Витрати майбутніх періодів	1170	74		140
Інші оборотні активи	1190	175		433
Усього за розділом II	1195	417 795		394 438
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-		-
Баланс	1300	509 943		493 135

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРІШН»

Фінансова звітність за НП(С)БОУ

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року (продовження)

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного року
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	31 195	31 195
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	177 985	240 504
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	209 180	271 699
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	171 400	78 060
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	22 309	37 302
розрахунками з бюджетом	1620	6 726	3 982
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 014	1 105
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	60	3
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	728	1 629
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	91 146	95 802
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	8 394	4 658
Усього за розділом III	1695	300 763	221 436
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	509 943	493 135

Генеральний директор

(підпис)

Бежук Ігор Іванович

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Анохіна Анна Володимирівна

(ініціали, прізвище)

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»
Фінансова звітність за НП(С)БОУ
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік

Підприємство ТзОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

Коди		
2021	12	31
32730400		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік

Форма № 2
 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	878 281	842 052
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(677 922)	(583 927)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	200 359	258 125
збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	6 671	6 369
Адміністративні витрати	2130	(28 911)	(46 865)
Витрати на збут	2150	(78 862)	(80 369)
Інші операційні витрати	2180	(15 721)	(23 047)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	83 536	114 213
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2	16
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(7 232)	(10 574)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(5)	(255)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	76 301	103 400
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(13 894)	(19 313)
Прибуток (збиток) від припинення діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	62 407	84 087
Збиток	2355	-	-

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРІШН»

Фінансова звітність за НП(С)БОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік (продовження)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	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	62 407	84 087

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	502 082	447 928
Витрати на оплату праці	2505	52 886	46 698
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 857	8 037
Амортизація	2515	9 992	8 335
Інші операційні витрати	2520	88 835	119 806
Разом	2550	662 652	630 804

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	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	-	-

Генеральний директор

_____ (підпис)

Бежук Ігор Іванович

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Анохіна Анна Володимирівна

_____ (ініціали, прізвище)

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРІШН»
Фінансова звітність за НП(С)БОУ
Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік

Підприємство **ТзОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРІШН»**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за
ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
32730400		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 рік

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 041 924	708 576
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	900	380
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	614	236 193
Надходження від повернення авансів	3020	1 933	2 901
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	377	389
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 361	211
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(809 036)	(694 614)
Праці	3105	(42 660)	(39 001)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 852)	(8 824)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(73 751)	(63 233)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(21 171)	(21 308)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(41 560)	(31 582)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 020)	(10 342)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(177 724)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(507)	(1 533)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(1 221)	(1 421)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	110 084	(37 700)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	2
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(11 927)	(16 280)

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»
Фінансова звітність за НП(С)БОУ
Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік (продовження)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(11 927)	(16 278)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	13 363 245	1 394 788
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	13 456 585	1 325 985
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7 266)	(10 716)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(100 606)	58 087
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(2 449)	4 109
Залишок коштів на початок року	3405	3 971	123
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(15)	(261)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 507	3 971

Генеральний директор

_____ (підпис)

Бежук Ігор Іванович

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Анохіна Анна Володимирівна

_____ (ініціали, прізвище)

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»
Фінансова звітність за НІ(С)БОУ
Звіт про власний капітал за 2021 рік

Підприємство

ТзОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
32730400		

Звіт про власний капітал
за 2021 рік

Форм №4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	31 195	-	-	-	177 985	-	-	209 180
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	112	-	-	112
Скоригований залишок на початок року	4095	31 195	-	-	-	178 097	-	-	209 292
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	62 407	-	-	62 407
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»
Фінансова звітність за НІ(С)БОУ
Звіт про власний капітал за 2021 рік (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) Неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	62 407	-	-	62 407
Залишок на кінець року	4300	31 195	-	-	-	240 504	-	-	271 699

Генеральний директор

(підпис)

Бежук Ігор Іванович

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Анохіна Анна Володимирівна

(ініціали, прізвище)

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»
Фінансова звітність за НІ(С)БОУ
Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Підприємство **ТзОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»**
 Територія **ЛЬВІВСЬКА ОБЛАСТЬ, ЯВОРІВЬКИЙ РАЙОН, С. ЖОРНИСЬКА**
 гф
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах**
 Одиниця виміру: **тис. грн.**

Дата(рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КАТОТТГ
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2021	12	31
32730400		
UA46140010120039542		
240		
10.91		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	14	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	14
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2 782	1 381	924	-	-	120	120	553	-	-	-	3 586	1 814
Разом	080	2 796	1 395	924	-	-	120	120	553	-	-	-	3 600	1 828
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
 вартість створених підприємством нематеріальних активів
 3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -
 (082) -
 (083) -
 (084) -
 (085) -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісно і (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	16 539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 539	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	31 472	11 004	6 055	-	-	-	-	1 289	-	-	16	37 527	12 309	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	62 909	31 982	6 248	-	-	407	397	7 077	-	-	381	68 750	39 043	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3 145	1 448	343	-	-	58	50	703	-	-	(294)	3 430	1 807	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	184	184	476	-	-	-	-	37	-	-	(94)	660	127	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 165	1 165	305	-	-	111	111	305	-	-	-	1 359	1 359	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) поруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	115 414	45 783	13 427	-	-	576	558	9 411	-	-	9	128 265	54 645	-	-	-	-

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Фінансова звітність за НП(С)БОУ

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (продовження)

II. Основні засоби (продовження)

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 операційну 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)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11 656	3 558
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	337	32
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	924	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	12 917	3 590

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

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Фінансова звітність за НП(С)БОУ

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	3 965	1 826
Реалізація інших оборотних активів	460	190	44
Штрафи, пені, неустойки	470	377	8
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2 139	13 843
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	8 439
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1 755
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати	530	-	X
Дивіденди			
Проценти	540	X	7 232
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	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - % _____

З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Фінансова звітність за НП(С)БОУ

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1 507
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1 507

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4 050	4 570	-	5 186	-	-	3 384
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	85 126	23 922	-	19 204	-	-	89 844
Забезпечення інших витрат і платежів	770	1 970	3 740	-	3 136	-	-	2 574
Резерв сумнівних боргів	775	9 868	8 439	-	1	-	-	18 306
Разом	780	101 014	40 621	-	27 527	-	-	114 108

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Фінансова звітність за НП(С)БОУ

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (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	515	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	60 219	-	-
Паливо	820	21	-	-
Тара і тарні матеріали	830	14 429	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	1 714	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	26 905	-	-
Товари	910	67 413	-	-
Разом	920	171 216	-	-

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених в заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	-
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу		(926)	-

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

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Фінансова звітність за НП(С)БОУ

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (продовження)

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	181 949	176 288	4 140	1 521
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	7	7	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	1 755
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. 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	16 262
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	17 099
на кінець звітного року	1225	19 467
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	13 894
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	16 262
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(2 368)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9 964
Використано за рік - усього	1310	8 738
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	1 074
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	7 111
з них машини та обладнання	1313	7 111
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	553
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Облікуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	Зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Фінансова звітність за НЦ(С)БОУ

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (продовження)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток+, збиток -) від	
				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 рибиництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральний директор

(підпис)

Бежук Ігор Іванович

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Анохіна Анна Володимирівна

(ініціали, прізвище)

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Фінансова звітність за НП(С)БОУ

Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2021 рік

Підприємство **ТзОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»**
 Територія **ЛЬВІВСЬКА ОБЛАСТЬ, ЯВОРІВСЬКИЙ РАЙОН, С.ЖОРНИСЬКА**
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах**
 Одиниця виміру: **тис. грн.**

Дата(рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД
 Контрольна сума

Коди		
2021	12	31
32730400		
UA46140010120039542		
240		
10.91		

**ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ «ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ»
за 2021 рік**

Форма №6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:		884 952	848 421													884 952	848 421
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
з них:		878 281	842 052													878 281	842 052
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	6 671	6 369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 671	6 369
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Фінансова звітність за НІ(С)БОУ

Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2021 рік (продовження)

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	040	884 952	848 421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	884 952	848 421
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2	16	2	16
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2	16	2	16
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	884 952	848 421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	16	884 954	848 437
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	677 922	583 927	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	677 922	583 927
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	677 922	583 927	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	677 922	583 927
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	28 911	46 865	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 911	46 865
Витрати на збут	100	78 862	80 369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 862	80 369
Інші операційні витрати	110	15 721	23 047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 721	23 047
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші витрати	130	5	255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	255
Усього витрат звітних сегментів	140	801 421	734 463	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	801 421	734 463
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	21 126	29 887	21 126	29 887
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Фінансова звітність за НІ(С)БОУ

Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2021 рік (продовження)

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7 232	10 574	7 232	10 574
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	13 894	19 313	13 894	19 313
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	801 421	734 463	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 126	29 887	822 547	764 350
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	83 531	113 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 531	113 958
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	83 531	113 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21 124)	(29 871)	62 407	84 087
5. Активи звітних сегментів	200	492 995	509 869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	492 995	509 869
з них: необоротні активи	201	98 697	92 148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 697	92 148
запаси	202	171 216	166 935	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171 216	166 935
дебіторська заборгованість	203	221 142	246 640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221 142	246 640
інші оборотні активи	204	433	175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	433	175
грошові кошти	205	1 507	3 971	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 507	3 971
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	140	74	140	74
з них: відстрочені податкові активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	X	-	-	-	-
Витрати майбутніх періодів	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	X	140	74	140	74
Усього активів підприємства	230	492 995	509 869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140	74	493 135	509 943
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	220 331	294 749	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220 331	294 749
з них: короткострокові кредити	241	78 060	171 400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 060	171 400
кредиторська заборгованість	242	41 811	23 809	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 811	23 809
поточні забезпечення	243	95 802	91 146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95 802	91 146
інші зобов'язання	244	4 658	8 394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 658	8 394
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	X	x	x	x	x	1 105	6 014	1 105	6 014
з них: відстрочені податкові зобов'язання	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
зобов'язання з податку на прибуток	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 105	6 014	1 105	6 014
поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	220 331	294 749	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 105	6 014	221 436	300 763
7. Капітальні інвестиції	280	3 590	4 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 590	4 048
8. Амортизація необоротних активів	290	9 992	8 335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 992	8 335

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Фінансова звітність за НІ(С)БОУ

Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2021 рік (продовження)

II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Експорт										Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	877 286	840 920	995	1 132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	878 281	842 052
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	493 135	509 943	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	493 135	509 943
Капітальні інвестиції	320	3 590	4 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 590	4 048
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними - сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральний директор

_____ (підпис)

Бежук Ігор Іванович

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Анохіна Анна Володимирівна

_____ (ініціали, прізвище)

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»
Фінансова звітність за НП(С)БОУ
Додаткові примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Додаткові примітки до річної фінансової звітності

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН» (далі – «Компанія») зареєстровано 30 жовтня 2003 року згідно з українським законодавством.

Основною діяльністю Компанії є виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах.

Частки володіння у статутному капіталі розподілені між учасниками таким чином:

	<u>31 грудня 2021 року</u>	<u>31 грудня 2020 року</u>
ТОВ "КАРГІЛЛ ПОЛЬЩА"	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

Юридична адреса Компанії 81083, Львівська обл., Яворівський р-н, село Жорницька, КОМПЛЕКС "ЯМЕЛЬНЯ-1".

2. Основні принципи подання фінансової звітності

2.1 Основа подання звітності і бухгалтерського обліку

Фінансова звітність, що додається, складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні («НП(С)БОУ»).

2.2 Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою для Компанії є українська гривня. Операції у валютах, відмінних від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

2.3 Принцип безперервності діяльності

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності.

3. Облікова політика

Компанія послідовно застосовувала облікову політику окреслену в даному розкритті до всіх років, представлених в даній фінансовій звітності. Змін до облікової політики у звітному періоді не було.

Основні положення облікової політики

3.1 Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня, дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу Національного Банку України (НБУ) на кінець дня дати балансу.

Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом НБУ на початок дня дати здійснення операції.

3. Облікова політика (продовження)

3.1 Операції в іноземній валюті (продовження)

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Курсові різниці від перерахунку монетарних статей про інвестиційну і фінансову діяльність відображаються у складі інших доходів (витрат).

Курсові різниці, які виникають внаслідок перерахунку зобов'язань засновників при формуванні статутного капіталу, відображаються у складі додаткового капіталу.

3.2 Основні засоби

Первісне визнання основних засобів

Об'єкт основних засобів - це:

- закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього;
- конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій;
- відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування, приладдя, керування та єдиний фундамент, унаслідок чого кожен предмет може виконувати свої функції, а комплекс - певну роботу тільки в складі комплексу, а не самостійно;
- інший актив, що відповідає визначенню основних засобів, або частина такого активу, що контролюється Компанією.

Об'єкт основних засобів підлягає визнанню Компанією в якості активу тільки в тому випадку, якщо:

- існує ймовірність того, що Компанія отримає пов'язані з даним об'єктом майбутні економічні вигоди;
- первісна вартість даного об'єкта може бути достовірно оцінена.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Після фактичного введення в експлуатацію об'єкти основних засобів переводяться на відповідні рахунки основних засобів.

Витрати після первісного визнання об'єкта основних засобів

Подальші витрати, які збільшують майбутні економічні вигоди об'єкта основних засобів, збільшують його балансову вартість. В іншому випадку, подальші затрати Компанія визнає як витрати періоду, в якому вони були понесені. Компанія розділяє витрати, пов'язані з основними засобами, на наступні види:

- поточний ремонт і витрати на утримання та техобслуговування;
- капітальний ремонт, включаючи модернізацію.

3. Облікова політика (продовження)**3.2 Основні засоби (продовження)***Подальша оцінка основних засобів*

Після первісного визнання як активу Компанія застосовує модель обліку об'єкта основних засобів за справедливою вартістю, що визначається в результаті переоцінок, виконуваних незалежними оцінювачами, за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації. Переоцінки проводяться з достатньою регулярністю для того, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялась від справедливої вартості на звітну дату. Збільшення балансової вартості в результаті переоцінки відображається в іншому сукупному доході і включаються в резерв дооцінок в капіталі. Зменшення балансової вартості в результаті переоцінки, що згортають попередні дооцінки, відображаються через зменшення резерву дооцінок в капіталі. Всі інші зменшення балансової вартості основних засобів в результаті переоцінки відображаються у витратах у звіті про фінансові результати.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисної служби, погодженим з технічним персоналом Компанії, таким чином:

Мінімально допустимі строки корисного використання експлуатації груп основних засобів:

Групи	Роки	Метод амортизації
Група 1 – земельні ділянки	-	Не нараховується
Група 2 – капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15	Прямолінійний
Група 3 – будівлі	20	Прямолінійний
Споруди	15	Прямолінійний
Передавальні пристрої	10	Прямолінійний
Група 4 – машини та обладнання	4	Прямолінійний
Група 5 – транспортні засоби	5	Прямолінійний
Група 6 – інструменти, прилади, інвентар	4	Прямолінійний
Група 7 – тварини	6	Прямолінійний
Група 8 – багаторічні насадження	10	Прямолінійний
Група 9 – інші основні засоби	12	Прямолінійний
Група 10 – бібліотечні фонди	-	В першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості
Група 11 – малоцінні необоротні матеріальні активи	-	В першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості
Група 12 – тимчасові споруди	5	Прямолінійний
Група 13 – природні ресурси	-	Не нараховується
Група 14 – інвентарна тара	6	Прямолінійний
Група 15 – предмети прокату	5	Прямолінійний
Група 16 – довгострокові біологічні активи	7	Прямолінійний

Нарахування амортизації проводиться щомісячно. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів.

Терміни корисного використання активів переглядаються і при необхідності коректуються на кожну балансову дату.

3. Облікова політика (продовження)

3.2 Основні засоби (продовження)

Припинення визнання

Об'єкт основних засобів вилучається з активів (списується з балансу) у разі його вибуття внаслідок безоплатної передачі або невідповідності критеріям визнання активом. Фінансовий результат від вибуття об'єктів основних засобів визначається вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів, і включається у доходи/витрати у звіті про фінансові результати за той звітний рік, в якому актив вибув.

Зменшення корисності

На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку наявності будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. Якщо сума очікуваного відшкодування об'єкта або групи об'єктів основних засобів виявляється менше їх балансової (залишкової) вартості, Компанія визнає такий об'єкт або групу об'єктів знеціненими. Втрати від зменшення корисності (знецінення) об'єктів основних засобів включаються до складу витрат звітного періоду із збільшенням у балансі суми зносу основних засобів.

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції включають витрати безпосередньо пов'язані із спорудженням об'єктів основних засобів і відповідний розподіл накладних витрат. Об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються.

3.3 Нематеріальні активи

Визнання та оцінка нематеріальних активів

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має матеріальної форми та може бути ідентифікований.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства/установи за первісною вартістю.

Подальша оцінка нематеріальних активів

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація нематеріальних активів

Амортизація розраховується прямолінійним методом і відноситься на витрати протягом строку використання нематеріального активу. Строк використання визначається на основі строку прав користування та/або володіння відповідним нематеріальним активом

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив уведено в господарський оборот. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу. Термін корисного використання нематеріального активу та метод його амортизації переглядаються в кінці звітного року, якщо в наступному періоді очікуються зміни строку корисного використання активу або зміни умов отримання майбутніх економічних вигод.

3. Облікова політика (продовження)

3.3 Нематеріальні активи (продовження)

Зменшення корисності

На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку наявності будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. Якщо сума очікуваного відшкодування нематеріального активу виявляється менше його балансової (залишкової) вартості, Компанія визнає такий актив знеціненими, і нараховує резерв під знецінення на суму перевищення балансової вартості над сумою очікуваного відшкодування активу.

Втрати від зменшення корисності об'єкта нематеріальних активів включаються до складу витрат звітного періоду із збільшенням суми накопиченої амортизації об'єкта нематеріальних активів.

Припинення визнання

Нематеріальний актив списується з балансу в разі його вибуття внаслідок безоплатної передачі або неможливості отримання підприємством/установою надалі економічних вигод від його використання.

Фінансовий результат від вибуття об'єктів нематеріальних активів визначається як різниця між доходом від вибуття (за вирахуванням непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям) та їх залишковою вартістю.

3.4 Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії поділяються на фінансові активи, фінансові зобов'язання.

Фінансові активи

Фінансові активи Компанії включають: грошові кошти, не обмежені для використання, та їх еквіваленти і дебіторську заборгованість, не призначену для перепродажу.

Первісне визнання

Всі фінансові активи визнаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням активу. Дебіторська заборгованість спочатку оцінюється за ціною угоди.

Класифікація та подальша оцінка

Обраний Компанією метод визнання застосовується послідовно до кожного виду фінансових активів.

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.

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 витрат 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.

3. Облікова політика (продовження)

3.5 Фінансові інструменти (продовження)

Класифікація та подальша оцінка (продовження)

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім:

- дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу;
- фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення;
- фінансових активів, справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити;
- фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

Збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інструментів, які не є об'єктом хеджування та оцінюються за справедливою вартістю, визнається іншими доходами або іншими витратами.

Знецінення фінансових активів

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.

Припинення визнання

Визнання фінансових активів припиняється у разі, якщо термін дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або Компанія передає всі значні ризики та вигоди від володіння активом.

Резерв сумнівних боргів

Компанія проводить нарахування резерву сумнівних боргів з метою покриття потенційних збитків, які виникають у разі нездатності покупця здійснити необхідні платежі. При оцінці достатності резерву сумнівних боргів керівництво враховує поточну економічну ситуацію в цілому, строки виникнення залишків непогашеної дебіторської заборгованості, досвід Компанії по списанню заборгованості, кредитоспроможність покупців і зміни умов здійснення платежів. Зміни в економіці, галузевій ситуації або фінансовому стані окремих покупців можуть спричинити коригування розміру резерву сумнівних боргів, відображеного у фінансовій звітності.

Для нарахування резерву сумнівних боргів по заборгованості постачальників Компанія застосовує метод абсолютної суми сумнівної заборгованості (виходячи з індивідуального аналізу платоспроможності кожного окремого дебітора).

Резерв сумнівних боргів на залишки заборгованості із зв'язаними сторонами Компанії не нараховується, якщо немає підстав сумніватися в платоспроможності боржника.

Сума розрахованого резерву безнадійної заборгованості відображається у звіті про сукупний дохід у складі інших операційних витрат.

Безнадійний борг, термін погашення якого вже закінчився, списується з балансу разом зі зменшенням розрахованого резерву сумнівних боргів.

3. Облікова політика (продовження)

3.5 Фінансові інструменти (продовження)

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання включають кредити та запозичення, а також кредиторську заборгованість за товари, роботи послуги, фінансову допомогу отриману та іншу кредиторську заборгованість. Кредити та запозичення є фінансовими зобов'язаннями, які виникли у Компанії внаслідок залучення позикових коштів. Кредити та запозичення класифікуються як поточні зобов'язання за винятком тих випадків, коли Компанія має безумовне право відстрочити погашення зобов'язань, принаймні, на 12 місяців від звітної дати.

Первісне визнання

Фінансові зобов'язання первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на фінансове зобов'язання, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового зобов'язання.

Класифікація та подальша оцінка

Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю та як оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки як прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збитки, якщо фінансові зобов'язання утримуються для продажу або призначаються як такі при первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання класифікуються як утримувані для продажу, якщо вони були придбані в основному з метою продажу в короткостроковій перспективі; або якщо вони є частиною визначеного портфеля фінансових інструментів з недавньою фактичною схемою короткострокового отримання прибутку та який керується; або якщо вони є похідними, які не визначені та не ефективні як інструменти хеджування.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання класифіковані як оцінені за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збитки оцінюються за справедливою вартістю. Будь-які прибутки чи збитки, що виникають внаслідок зміни справедливої вартості фінансових зобов'язань, відображаються у складі прибутку чи збитку. Чистий прибуток або збиток, визнаний у прибутку чи збитку, включає будь-які відсотки, сплачені за фінансовими зобов'язаннями.

Припинення визнання

Фінансове зобов'язання припиняється, коли зобов'язання за цим зобов'язанням виконується, скасовується або закінчується. Компанія також скасовує фінансове зобов'язання, коли його умови змінюються, а грошові потоки модифікованого зобов'язання істотно відрізняються, в цьому випадку нове фінансове зобов'язання засноване на змінених умовах визнається за справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю та сплаченою винагородою (включаючи будь-які передані безготівкові активи або взяті на себе зобов'язання) визнається у прибутку чи збитку. Коли існуюче фінансове зобов'язання замінено іншим у того ж кредитора на суттєво інших умовах або умови наявного зобов'язання істотно модифіковані, такий обмін чи зміна трактується як визнання первісного зобов'язання та визнання нової відповідальності, а різниця у відповідній балансовій вартості визнається у прибутку чи збитку.

3. Облікова політика (продовження)

3.6 Запаси

Компанія групує запаси за такими категоріями:

- Сировина і матеріали
- Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби
- Паливо
- Тара і тарні матеріали
- Будівельні матеріали
- Запасні частини
- Матеріали сільськогосподарського призначення
- Поточні біологічні активи
- Малоцінні та швидкозношувані предмети
- Незавершене виробництво
- Готова продукція
- Товари

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства/установи за первісною вартістю.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за собівартістю перших за часом надходження запасів (ФІФО)..

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів вирахуванням з очікуваної ціни продажу очікуваних витрат на завершення виробництва і збут.

Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списуються на витрати звітного періоду.

3.7 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках, грошові кошти в дорозі.

3.8 Знецінення необоротних активів

На кожну дату балансу Компанія оцінює балансову вартість своїх необоротних активів з метою визначення наявності будь-яких ознак того, що дані активи втратили частину своєї вартості за рахунок знецінення. У разі наявності подібних ознак, розраховується сума очікуваного відшкодування такого активу з метою визначення розміру втрат від зменшення корисності, якщо такі втрати мали місце. Якщо визначити суму очікуваного відшкодування окремого активу неможливо, Компанія визначає суму очікуваного відшкодування одиниці, до якої належить актив і яка генерує грошові кошти.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з двох значень: чистої ціни продажу та вартості використання активу. При оцінці вартості використання активу, очікувані майбутні грошові потоки дисконтуються до їх поточної вартості з використанням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, що відносяться до даного активу.

3. Облікова політика (продовження)

3.8 Знецінення необоротних активів (продовження)

Якщо за оцінками сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Збитки від знецінення негайно визнаються як витрати. Якщо збиток від зниження вартості згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки суми його очікуваного відшкодування, при цьому збільшена балансова вартість не повинна перевищувати балансової вартості, яка могла б бути визначена в тому випадку, якщо б не був визнаний збиток від знецінення активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) в попередні роки. Сторнування збитку від знецінення негайно визнається як дохід.

3.9 Податок на додану вартість (ПДВ)

Ставки податку на додану вартість, застосовні для Компанії, складають 20% та 14% - на придбання, імпорт і продаж товарів, робіт і послуг у межах України та 0% на експорт товарів та надання робіт і послуг за межами країни.

Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду, і виникає або на дату відвантаження товару замовнику (дату надання робіт, послуг замовнику), або на дату отримання платежу від замовника в залежності від того, яка подія сталася раніше.

Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у звітному періоді. Право на кредит з ПДВ виникають або на дату здійснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару (робіт, послуг) в залежності від того, яка подія відбулася раніше.

У разі використання 20% ставки оподаткування виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли:

- ПДВ, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;
- Дебіторська і кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену в звіті про фінансовий стан.

Якщо першою подією для визнання податкового зобов'язання з ПДВ було отримання коштів від замовника, то до настання другої події (відвантаження/надання товарів, робіт послуг), сума ПДВ, яка вираховується з виручки, обліковується на проміжному рахунку з ПДВ «Податкові зобов'язання» і включається в статтю «Інші оборотні активи» у звіті про фінансовий стан (р.1190).

Якщо першою подією для визнання податкового кредиту з ПДВ було здійснення платежу постачальнику, то до настання другої події (отримання товарів, робіт послуг), сума ПДВ, яка вираховується з суми придбання, обліковується на проміжному рахунку з ПДВ «Податковий кредит» і включається в статтю «Інші поточні зобов'язання» у звіті про фінансовий стан (р.1690).

3.10 Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Активи і зобов'язання по розрахунках з податку на прибуток за поточний та попередні періоди визначаються як сума, що підлягає відшкодуванню або оплаті податковим органам. Для розрахунку суми податку використовуються ставки податку і податкове законодавство, що є застосовними до відповідного періоду.

Поточний податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо в капіталі, теж визнається в капіталі.

3. Облікова політика (продовження)

3.10 Податок на прибуток (продовження)

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок оцінюється шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань і їхньою балансовою вартістю, сформованою в бухгалтерському обліку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових податкових різниць, що підлягають оподаткуванню, за винятком:

- гудвілу, якщо його амортизація податковим законодавством не передбачена;
- первісного визнання активу або зобов'язання в результаті господарських операцій (крім об'єднання підприємств), які не впливають на обліковий і податковий прибуток (збиток).

Тимчасові податкові різниці, що підлягають оподаткуванню та є наслідком фінансових інвестицій у дочірні, асоційовані та спільні підприємства, визнаються відстроченим податковим зобов'язанням за винятком:

- якщо материнське (холдингове) підприємство, інвестор або учасник спільного підприємства визначає і контролює час анулювання тимчасової податкової різниці;
- якщо не очікується анулювання тимчасової податкової різниці протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові податкові різниці.

Тимчасові податкові різниці, що підлягають вирахуванню та є наслідком інвестицій в дочірні, асоційовані та спільні підприємства, визнаються відстроченим податковим активом за умов:

- анулювання тимчасових податкових різниць протягом дванадцяти місяців з дати балансу;
- очікування податкового прибутку, достатнього для списання тимчасової податкової різниці.

Якщо податкові збитки і податкові пільги перенесені на майбутні періоди, то відстрочений податковий актив визнається у разі очікування у майбутньому прибутку, достатнього для відшкодування цих збитків і користування пільгами

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і зменшується в тій мірі, в якій очікується зменшення оподатковуваного прибутку, стосовно якого будуть використані всі або частина відстрочених податкових активів.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками і нормами податкового законодавства, які будуть застосовуватись у період, коли ці активи будуть використовуватись, а зобов'язання будуть погашатись.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання, що стосуються статей, які визнаються безпосередньо в капіталі, теж визнаються в капіталі.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання подаються у звіті про фінансовий стан згорнуто, оскільки Компанія має юридичне право згорнути поточні податкові активи і зобов'язання в межах своєї декларації про прибуток.

3. Облікова політика (продовження)

3.11 Визнання виручки

Виручка включає суму компенсації, одержану або таку, що підлягає отриманню за продаж готової продукції, товарів, робіт і послуг в звичайному перебігу господарської діяльності Компанії. Виручка відображається за вирахуванням податку на додану вартість і знижок.

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);
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

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. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливо достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією та витрати необхідні для її завершення.

Оцінка ступеня завершеності визначається вивченням виконаної роботи.

Дохід відображається в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Вирахування з доходу включають суми наданих знижок покупцям та вартість повернутих товарів від покупців.

3.12 Фінансові доходи і витрати

До складу фінансових доходів включаються дивіденди, відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі). Процентний дохід відображається по мірі нарахування у звіті про фінансові результати, з використанням методу ефективної процентної ставки.

До складу фінансових витрат включаються витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями.

Витрати за кредитами та запозиченнями, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за кредитами та запозиченнями відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони понесені. Витрати за кредитами та запозиченнями містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені Компанією в зв'язку з позиковими коштами.

3.13 Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку дії договору вимагається встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті даної угоди.

Оренда класифікується як фінансова, коли, за умовами оренди, орендар бере на себе всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами. Вся інша оренда класифікується як операційна.

3. Облікова політика (продовження)

3.13 Оренда (продовження)

У Компанії відсутні угоди з фінансової оренди.

Компанія в якості орендаря

Об'єкт операційної оренди відображається орендарем на позабалансовому рахунку бухгалтерського обліку за вартістю, указаною в угоді про оренду.

Належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Компанія в якості орендодавця

Дохід від операційної оренди визнається іншим операційним доходом відповідного звітного періоду на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як інші операційні витрати.

3.14 Розподіл дивідендів

Сума, що підлягає виплаті учасникам Компанії у вигляді дивідендів, визнається зобов'язанням у фінансовій звітності Компанії в тому періоді, в якому дивіденди були затверджені учасниками Компанії.

3.15 Інформація по сегментах

Звітний сегмент – це господарський або географічний сегмент.

Компанія виділяє господарський звітний сегмент, як пріоритетний. Господарський звітний сегмент представлений виробництвом готових кормів для тварин, що утримуються на фермах.

Компанія виділяє наступні географічні збутові сегменти:

- Україна;
- експорт.

3.16 Забезпечення

Компанія визнає забезпечення тільки тоді, коли існує поточне зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність (скоріше так, аніж ні), що для погашення зобов'язань потрібен буде відтік ресурсів, які приносять економічні вигоди, можлива достовірна оцінка суми зобов'язань.

Сума забезпечення визначається за обліковою оцінкою ресурсів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу

Компанія відображає в обліку нарахування забезпечення як збільшення зобов'язання щодо забезпечення на окремих балансових рахунках з одночасним визнанням витрат.

3.17 Статутний капітал

Обсяг статутного капіталу і частки учасників в ньому визначаються статутом Компанії. Статутний капітал формується за рахунок внесків учасників відповідно до їхніх часток.

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»**Фінансова звітність за НП(С)БОУ****Додаткові примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (продовження)****4. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги**

Торгова дебіторська заборгованість на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Торгова дебіторська заборгованість	200 255	188 577
Резерв сумнівних боргів	(18 306)	(9 869)
	181 949	178 708

5. Кредити

Кредити станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Короткострокові		
Короткострокова частина довгострокових забезпечених банківських кредитів (рядок 1600 балансу)	78 060	171 400
Відсотки по кредитах та позиках	-	34
Всього кредити	78 060	171 434

Аналіз по строках погашення:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Протягом одного року	78 060	171 434
Понад один рік і до п'яти років	-	-
	78 060	171 434

Контрактні умови по непогашених кредитах подано у таблиці нижче:

	Валюта	Номінальна ставка	Рік погашення	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Банківський кредит	Грн	6,90%	2022	30 000	-
Банківський кредит	Грн	7,00%	2022	48 060	169 523
Банківський кредит	Грн	6,10%	2021	-	1 911
				78 060	171 434

Станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року забезпечень по кредитах немає.

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»**Фінансова звітність за НП(С)БОУ****Додаткові примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (продовження)****6. Інші поточні зобов'язання**

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року інші поточні зобов'язання були відображені наступним чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Відсотки по кредитах та позиках (примітка 5)	-	34
Податкові зобов'язання	4 536	8 208
Інша заборгованість	122	152
	4 658	8 394

7. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Виручка від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Дохід від реалізації готової продукції	684 300	661 858
Дохід від товарів для перепродажу	196 832	181 041
Дохід від наданих послуг	137	13
Повернення товарів та знижки	(2 988)	(860)
	878 281	842 052

Виручка від реалізації, поділена по ринках за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Реалізація на внутрішньому ринку	877 286	840 920
Реалізація на експорт	995	1 132
	878 281	842 052

8. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Товари, сировина та матеріали	628 281	609 314
Зміна в залишках запасів	(4 281)	(73 639)
Заробітна плата та пов'язані з нею виплати	20 928	18 768
Послуги сторонніх організацій	15 618	14 173
Амортизація	7 969	6 208
Інші витрати	9 407	9 103
	677 922	583 927

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»**Фінансова звітність за НП(С)БОУ****Додаткові примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (продовження)****9. Інші операційні доходи**

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Безоплатно одержані операційні активи	159	235
Дохід від операційної курсової різниці	3 965	4 151
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	306	553
Штрафи, пені, неустойки	377	389
Реалізація інших оборотних активів	190	30
Інші операційні доходи	1 674	1 011
	6 671	6 369

10. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Професійні послуги	20 692	37 498
Заробітна плата та пов'язані з нею виплати	5 184	5 339
Послуги сторонніх організацій	1 133	1 613
Амортизація	711	811
Послуги банків	343	543
Матеріали	383	334
Податки	278	276
Операційна оренда	123	269
Інші витрати	64	182
	28 911	46 865

11. Витрати на збут

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Заробітна плата та пов'язані з нею виплати	35 637	35 299
Транспорт, логістика та пов'язані з цим витрати	16 234	19 381
Матеріали	6 782	4 831
Послуги сторонніх організацій	6 528	6 930
Операційна оренда	4 710	4 629
Маркетингові та рекламні послуги	3 560	4 728
Витрати на відрядження	3 368	2 414
Амортизація	1 296	1 309
Інші витрати	747	848
	78 862	80 369

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»**Фінансова звітність за НП(С)БОУ****Додаткові примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (продовження)****12. Інші операційні витрати**

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Сумнівні та безнадійні борги	8 431	7 575
Втрати від операційної курсової різниці	1 826	10 456
Непродуктивні витрати і втрати	1 755	1 851
Благодійна допомога	1 701	1 160
Списання ПДВ	1 354	698
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	460	812
Інші витрати	143	294
Реалізація інших оборотних активів	44	27
Визнані штрафи, пеня, неустойка	7	174
	15 721	23 047

13. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Інші доходи від фінансових операцій	2	16
	2	16

14. Фінансові витрати

Фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Відсотки по кредитах	7 232	10 574
	7 232	10 574

15. Інші витрати

Інші витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Списання необоротних активів	5	255
	5	255

16. Податок на прибуток

Податок на прибуток у звіті про фінансовий стан відображений наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Поточний податок на прибуток	16 262	25 012
Відстрочений податок на прибуток	(2 368)	(5 700)
Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати	13 894	19 312

Звіряння між сумою податку на прибуток на сумою, отриманою множенням прибутку до оподаткування на ставку податку на прибуток, відображене наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Прибуток до оподаткування	76 3011	103 400
Ставка оподаткування	18%	18%
Податок на прибуток за ставкою оподаткування	13 734	18 612
Податковий ефект постійних різниць	160	700
Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати	13 894	19 312

Основні компоненти відстрочених податкових активів/зобов'язань відображені наступним чином:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Вплив тимчасових різниць:		
Резерв дебіторської заборгованості	3 295	1 776
Забезпечення	16 172	15 323
Відстрочене податковий актив в балансі	19 467	17 099

17. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей даної фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, вони знаходяться під спільним контролем або мають суттєвий вплив на прийняття фінансових або операційних рішень. При визначенні пов'язаних сторін до уваги береться суть відносин, а не їх юридична форма.

Компанія проводить операції як з пов'язаними, так і з не пов'язаними сторонами. Зазвичай неможливо об'єктивно оцінити, чи була б проведена операція з пов'язаною стороною, якби дана сторона не була пов'язаною і чи була б операція проведена в тих же термінах, на тих же умовах і в тих же сумах, якби сторони не були пов'язаними.

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, пов'язані сторони даної Компанії розділяються на наступні категорії:

- Провідний управлінський персонал;
- Компанії, які перебувають під спільним контролем.

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»

Фінансова звітність за НП(С)БОУ

Додаткові примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (продовження)

17. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Кількість осіб провідного управлінського персоналу за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року була такою:

	Рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Провідний управлінський персонал, осіб	15	13
	15	13

Залишки заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були відображені наступним чином:

	Залишки заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами станом на	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
а) Ключовий управлінський персонал	-	-
б) Компанії, які перебувають під спільним контролем	832	6 122
	832	6 122
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами:		
а) Ключовий управлінський персонал	-	-
б) Компанії, які перебувають під спільним контролем	4 401	16 303
	4 401	16 303
Інші поточні зобов'язання (Небанківська позика):		
а) Ключовий управлінський персонал	1	-
	1	-

Суми операцій Компанії з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року були представлені наступним чином:

	Сума операцій з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Придбання товарів, робіт послуг:		
а) Ключовий управлінський персонал	45	9
б) Компанії, які перебувають під спільним контролем	175 135	49 594
	175 180	49 603

17. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Інші операційні доходи:

а) Ключовий управлінський персонал	1	-
	1	-

Адміністративні витрати:

а) Ключовий управлінський персонал	3	-
б) Компанії, які перебувають під спільним контролем	-	1 215
	3	1 215

Витрати на збут:

а) Ключовий управлінський персонал	-	-
б) Компанії, які перебувають під спільним контролем	(19)	429
	(19)	429

18. Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування

Можуть виникати випадки, де для визначення податкових сум, потрібна значна міра судження через часті зміни в податковому законодавстві України, а також через можливість різного тлумачення нормативних вимог податковими органами. В таких випадках Компанія на кожен звітний дату визначає податкові зобов'язання на основі власного судження і тлумачення податкового законодавства. І коли, на думку керівництва Компанії, існує висока ймовірність того, що податкові органи можуть оспорити позицію Компанії, визнаються податкові зобов'язання.

Керівництво Компанії вважає, що дотрималось усіх застосовних норм податкового законодавства, і нема жодних суттєвих податкових зобов'язань, які необхідно було додатково відобразити.

Пенсійні та інші зобов'язання

Більшість працівників Компанії отримують пенсійне забезпечення від Пенсійного фонду, державної української організації, у відповідності з нормативними документами та законами України. Компанія зобов'язана відраховувати певний відсоток заробітної плати до Пенсійного фонду з метою виплати пенсій.

Станом на 31 грудня 2021 року, у Компанії не було зобов'язань перед нинішніми або колишніми працівниками з виплати додаткових пенсій, медичного та інших видах страхування або інших виплат після звільнення.

Юридичні питання

В ході своєї господарської діяльності Компанія бере участь у судових розглядах з недобросовісними контрагентами. При цьому, в основному, ініціатором розглядів є Компанія, з метою запобігання збитків у господарській сфері або зменшення їх розміру.

Керівництво Компанії вважає, що судові розгляди з таких питань не матимуть істотного впливу на її фінансовий стан.

Орендні зобов'язання

Сума майбутніх мінімальних орендних платежів за угодами операційної оренди Компанії станом на 31 грудня 2021 року була відображена наступним чином:

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
	року	року
До 1 року	3 639	3 182
Від одного до п'яти років	4 880	3 208
	8 519	6 390

19. Економічне середовище Компанії

24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з повномасштабним військовим вторгненням Російської Федерації в Україну (Примітка 22). Україна зазнала десятків тисяч жертв цивільного населення, а також потужних руйнувань міст і інфраструктури на півночі, сході і півдні України.

Україна спромоглась стримати агресію і навіть відкинути російські війська на певних ділянках. Спроби мирних переговорів не дали помітних результатів. Ситуація залишається вкрай мінливою і надзвичайно невизначеною.

19. Економічне середовище Компанії (продовження)

Економічні наслідки для України є дуже серйозними. Світовий банк прогнозує зниження ВВП України у 2022 році на 45%. Українські державні органи запровадили відповідні надзвичайні заходи для стабілізації економіки, але фінансовий і фінансовий тиск на економіку зростає. Україна продовжує обслуговувати свій зовнішній борг, платіжні системи і банки продовжують функціонувати. Більшість українських компаній продовжують платити податки. Міжнародні організації та фінансові інституції, такі як Європейський Союз, Міжнародний валютний фонд, Європейський банк реконструкції та розвитку, Світовий банк, разом з окремими країнами та добровільними організаціями надали Україні значну фінансову і матеріальну підтримку. Сума такої допомоги вже досягла 15 млрд. дол. США.

Національний банк України запровадив фіксовані курси обміну валют (1 дол. США = 29,25 грн), а в червні 2022 року підняв облікову ставку до 25% річних з 10% річних. Український уряд також запровадив ліцензування експорту ключових харчових товарів. 15 березня Верховна Рада України ухвалила закон, спрямований на підтримку бізнесу в умовах війни. Цим законом передбачається введення податкових пільг на час дії воєнного стану, зокрема компанії з оборотом, що не перевищує 10 млрд. грн, можуть бути звільнені від сплати ПДВ і податку на прибуток і перейти на 2% податку з обороту; фізично знищені запаси не оподатковуються ПДВ; відшкодування ПДВ експортерам заморожується, певні категорії приватних підприємців звільнюються від оподаткування; щодо пального ставки акцизів знижені до нуля, а ставка ПДВ знижена до 7% з 20%.

На дату випуску цієї фінансової звітності конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі визначити достовірно не можливо. Компанія адаптувала свої бізнес-процеси до умов воєнного стану і продовжує діяльність.

Керівництво Компанії вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкого розвитку Компанії у економічних умовах, що склалися. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу економічного середовища України на діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні події у економічному середовищі можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

20. Управління фінансовими ризиками

Компанія не є фінансовою компанією, тому використовує фінансові інструменти в міру необхідності для забезпечення своєї господарської діяльності, а не для отримання доходів. У процесі господарської діяльності Компанією використовуються наступні фінансові інструменти: грошові кошти та їх еквіваленти, фінансові допомоги, дебіторська заборгованість, банківські і небанківські позики і кредиторська заборгованість.

Компанія піддається наступним ризикам у зв'язку з використанням фінансових інструментів: кредитного ризику, ризику ліквідності та ринкового ризику (у т.ч. валютному ризику і процентного ризику справедливої вартості). У даному поясненні представлена інформація про схильність Компанії до кожного із зазначених видів ризиків, про цілі Компанії, її політику і процедури оцінки даних ризиків і управління ризиками.

а) Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансового збитку для Компанії в разі невиконання клієнтом або контрагентом своїх зобов'язань по фінансовому інструменту за відповідним договором. У звітному періоді фінансові активи Компанії, схильні до кредитного ризику, включаючи: грошові кошти і залишки на рахунках у банках, торгівлю та іншу дебіторську заборгованість (крім заборгованості, яка не є фінансовим активом).

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальну величину, що піддається кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31 грудня 2021 року складав:

20. Управління фінансовими ризиками (продовження)

а) Кредитний ризик (продовження)

Фінансові активи	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Гроші та їх еквіваленти	1 507	3 971
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	181 949	178 708
Інша поточна дебіторська заборгованість	7	134
	183 463	182 813

Схильність Компанії до кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, в першу чергу, залежить від характерних особливостей кожного клієнта. Політика Компанії з управління цим кредитним ризиком полягає в систематичній роботі з дебіторами, що включає: аналіз платоспроможності, визначення максимальної суми ризику стосовно одного покупця або групи покупців і контроль своєчасності погашення боргів.

б) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої фінансові зобов'язання в момент настання термінів їх погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії достатньої ліквідності для виконання своїх зобов'язань у строк (як у звичайних умовах, так і в нестандартних ситуаціях), не допускаючи виникнення неприйнятних збитків або ризику шкоди для репутації Компанії.

Метою Компанії є підтримка рівноваги між постійним фінансуванням і гнучкістю у використанні коштів банківських кредитів і розрахунків з постачальниками.

У відповідності з планами Компанії її потреби в оборотному капіталі будуть задоволені як за рахунок припливу грошових коштів від операційної діяльності, так і за рахунок кредитних коштів, у випадку якщо надходжень від операційної діяльності буде недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

Наступна таблиця показує очікуваний строк погашення компонентів робочого капіталу.

31 грудня 2021	Контрактна вартість	Менше, ніж 3 місяці	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років
Кредити та запозичення	78 060	78 060	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	37 302	21 493	15 809	-
	115 362	99 553	15 809	-
31 грудня 2020	Контрактна вартість	Менше, ніж 3 місяці	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років
Кредити та запозичення	171 434	171 434	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	22 309	22 309	-	-
	193 743	193 743	-	-

20. Управління фінансовими ризиками (продовження)

в) Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових показників, таких як обмінні курси іноземних валют і відсоткові ставки, матимуть негативний вплив на суму прибутку Компанії або на вартість наявних фінансових інструментів.

Мета управління ринковим ризиком полягає в управлінні схильністю Компанії до ринкового ризику, а також у контролі над тим, щоб його величина перебувала в прийнятних межах. Опис схильності Компанії такою складовою ринкового ризику як валютний ризик та процентний ризик наведено нижче.

Ризик зміни відсоткових ставок

Процентний ризик пов'язаний з імовірністю змін вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами відсоткових ставок. На даний момент підхід Компанії до обмеження ризику зміни процентної ставки полягає у залученні позик за фіксованими процентними ставками.

Структура процентного ризику

Станом на 31 грудня 2021 року структура процентних фінансових інструментів Компанії, згрупованих за типами відсоткових ставок, була наступною:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Інструменти з фіксованою ставкою відсотка		
Фінансові активи	183 463	182 813
Фінансові зобов'язання	(78 060)	(171 434)
Інструменти зі змінною ставкою відсотка		
Фінансові активи	-	-
Фінансові зобов'язання	-	-

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик зміни вартості фінансового інструменту у зв'язку з коливанням обмінних курсів валют.

Керівництво не використовує похідні фінансові інструменти для хеджування валютних ризиків та не проводить офіційної політики з розподілу ризиків між зобов'язаннями в тій чи іншій іноземній валюті. Проте в періоди залучення нових позик і кредитів керівництво використовує власні оцінки для прийняття рішення про те, яка валюта зобов'язання буде більш сприятливою для Компанії протягом ймовірного періоду до дати погашення.

Ступінь схильності Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2021 року був таким:

	Долар США	Євро	Всього
Гроші та їх еквіваленти	-	-	-
Інша дебіторська заборгованість	203	6 479	6 682
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(15 708)	(4 454)	(20 162)
Всього	(15 505)	2 025	(13 480)

ТОВ «КАРГІЛЛ ЕНІМАЛ НУТРИШН»**Фінансова звітність за НП(С)БОУ****Додаткові примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (продовження)****20. Управління фінансовими ризиками (продовження)****Валютний ризик (продовження)**

Ступінь схильності Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2020 року був таким:

	Долар США	Євро	Всього
Гроші та їх еквіваленти	-	-	-
Інша дебіторська заборгованість	14 042	2 862	16 904
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(879)	(13 423)	(14 302)
Всього	13 163	(10 561)	2 602

Нижче подано аналіз чутливості прибутку/збитку до оподаткування Компанії стосовно зміни валютних курсів на 10%. Цей аналіз передбачає, що всі інші змінні величини, зокрема відсоткові ставки, залишаються без змін.

	Рік, що закінчився			
	31 грудня 2021 року		31 грудня 2020 року	
	Ефект на прибуток до оподаткування	Ефект на капітал	Ефект на прибуток до оподаткування	Ефект на капітал
Євро	(1 551)	(1 551)	1 316	1 316
Долар США	203	203	(1 056)	(1 056)
Всього	(1 348)	(1 348)	260	260

Управління капіталом

Керівництво Компанії дотримується політики забезпечення стійкої капітальної бази, що дозволяє підтримувати довіру інвесторів, кредиторів та ринку, і забезпечувати майбутній розвиток бізнесу.

У процесі управління капіталом цілями Компанії є: збереження здатності Компанії дотримуватися принципу безперервності діяльності для забезпечення доходів акціонерам та вигод іншим зацікавленим сторонам, і підтримка оптимальної структури капіталу, з метою зниження його вартості.

Протягом року підходи до управління капіталом не змінювалися. Компанія не підпадає під дію зовнішніх регулятивних вимог щодо капіталу.

21. Справедлива вартість

Інформація стосовно справедливої вартості фінансових активів і зобов'язань, що не обліковуються за справедливою вартістю, не розкривалась, так як їхня балансова вартість є обґрунтованим наближенням до їхньої справедливої вартості.

22. Події після звітної дати

24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з повномасштабним військовим вторгненням Російської Федерації в Україну. Україна зазнала десятків тисяч жертв цивільного населення, а також потужних руйнувань міст і інфраструктури на півночі, сході і півдні України. Україна спромоглась стримати агресію і навіть відкинути російські війська на певних ділянках. На світовій арені Україна отримала всебічну підтримку (політичну, економічну, військову, фінансову), масштаби якої дають підстави успішно чинити опір. Спроби мирних переговорів не дали помітних результатів. На дату випуску цієї фінансової звітності конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі визначити достовірно не можливо. Компанія адаптувала свої бізнес-процеси до умов воєнного стану і продовжує діяльність. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Компанії, необхідні у теперішніх обставинах.

У лютому 2022 року був підписаний договір про надання поворотної фінансової допомоги на 10 млн. грн зі сторони ТОВ «АТ Каргіл», яку вже було повернуто Компанією в червні 2022 року.

У березні 2022 року Компанією було прийнято рішення про збільшення резерву сумнівної дебіторської заборгованості через війну в Україні до 17 930 тис. грн.

30 червня 2022 року ця фінансова звітність була погоджена і затверджена керівництвом Компанії до випуску.

Генеральний директор

(підпис)

Бежук Ігор Іванович

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Анохіна Анна Володимирівна

(ініціали, прізвище)