

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

Фінансова звітність
за рік, який закінчився
31 грудня 2023 року

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ЗМІСТ

Стор.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ 2

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ:

Звіт про фінансовий стан 3

Звіт про прибутки або збитки та інший сукупний дохід 4

Звіт про рух грошових коштів 5-6

Звіт про зміни у власному капіталі 7

Примітки до фінансової звітності 8-38



Звіт незалежного аудитора

Учасникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

Звіт про аудит фінансової звітності

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА» (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2023 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (Стандарти бухгалтерського обліку МСФЗ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” щодо складання фінансової звітності.

Наша думка відповідає нашому додатковому звіту для Комітету з призначень аудиторів, на який покладено функції аудиторського комітету, від 31 травня 2024 року.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2023 року;
- звіт про прибутки або збитки та інший сукупний дохід за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають суттєву інформацію про облікову політику та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки

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

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

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”, які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Відповідно до всієї наявної у нас інформації, ми заявляємо, що ми не надавали неаудиторських послуг, які заборонені частиною 4 статті 6 Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”.

Ми не надавали послуг Компанії, крім послуг з обов'язкового аудиту, протягом періоду з 1 січня 2023 року до 31 грудня 2023 року.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітку 6 у фінансовій звітності, в якій описано, що на діяльність Компанії суттєво впливає воєнне вторгнення в Україну з боку Російської Федерації. Масштаби подальшого перебігу цих подій або їх тривалість є фактором невизначеності. Як зазначено у Примітці 6, ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними у Примітці 2, свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Пояснювальний параграф - звітування у форматі iXBRL

Згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" фінансова звітність Компанії за Стандартами бухгалтерського обліку МСФЗ має складатися в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано в Примітці 3 у фінансовій звітності, на дату затвердження фінансової звітності управлінський персонал Компанії ще не склав фінансову звітність у форматі iXBRL через обставини, описані в Примітці 3, і планує скласти та подати фінансову звітність у форматі iXBRL тоді, коли це стане можливим. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Наш підхід до аудиту

Короткий огляд

Суттєвість	Суттєвість на рівні Компанії в цілому: 135,155 тисяч гривень, що становить 3% від загальної суми доходу від реалізації
Ключове питання аудиту	Визнання доходу від реалізації

У процесі планування аудиту ми визначили суттєвість та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми проаналізували, в яких областях управлінський персонал сформував суб'єктивні судження, наприклад, щодо суттєвих бухгалтерських оцінок, що включало застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими внаслідок їх характеру пов'язана невизначеність. Як і в усіх наших аудитах, ми також розглянули ризик обходу механізмів внутрішнього контролю управлінським персоналом, у тому числі, серед іншого, оцінку наявності ознак необ'єктивності управлінського персоналу, яка створює ризик суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Ми визначили обсяг аудиту таким чином, щоб ми мали змогу виконати роботу у достатньому обсязі для отримання підстав для висловлення нашої думки про фінансову звітність у цілому з урахуванням структури Компанії, облікових процесів та механізмів контролю, які використовує Компанія, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Компанія здійснює свою діяльність.

Суттєвість

Визначення обсягу нашого аудиту зазнало впливу застосування нами суттєвості. Аудит призначений для отримання обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виходячи з нашого професійного судження, ми встановили певні кількісні порогові значення для суттєвості, у тому числі для суттєвості на рівні фінансової звітності Компанії в цілому, як показано нижче у таблиці. За допомогою цих значень і з урахуванням якісних факторів ми визначили обсяг нашого аудиту, а також характер, строки проведення та обсяг наших аудиторських процедур і оцінили вплив викривлень, за їх наявності (взятих окремо та в сукупності), на фінансову звітність у цілому.

Суттєвість на рівні Компанії в цілому

135,155 тисяч гривень

Як ми її визначили

3% від загальної суми доходу від реалізації

Обґрунтування застосованого рівня суттєвості

Ми прийняли рішення використати дохід від реалізації, який, на нашу думку, є більш стабільним показником діяльності Компанії, ніж прибуток за останні роки, враховуючи нестабільні економічні умови, в яких працює Компанія. Ми прийняли рішення використати 3%, які, за нашим досвідом, знаходяться в діапазоні прийнятних кількісних порогових значень суттєвості для даного показника.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на нашу професійну думку, мали найбільше значення для нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання були розглянуті у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні нашої думки про цю звітність, і ми не висловлюємо окремої думки з цих питань. Крім питання, описаного у розділі "Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю", ми визначили питання, яке описане нижче, ключовим питаннями аудиту, про яке слід повідомити у нашому звіті.

Ключове питання аудиту

Які аудиторські процедури були виконані стосовно ключового питання аудиту

Визнання доходу від реалізації

Інформація щодо доходу від реалізації наведена у Примітці 5 «Суттєва інформація про облікову політику» та Примітці 17 «Дохід від реалізації» фінансової звітності.

У 2023 році Компанія визнала дохід від реалізації товарів, робіт та послуг у розмірі 4,505,199 тисяч гривень. Він складається переважно з чистого доходу від продажу товарів.

Чистий дохід від продажу товарів відображається у фінансовій звітності без урахування ПДВ.

Компанія визнає чистий дохід від продажу товарів виходячи з кількості поставленого товару та ціни, що була вказана у договорі, за вирахуванням розрахункових знижок.

Дохід від реалізації товарів визнається на момент переходу контролю над товаром у певний момент часу.

Переважна більшість операцій з визнання доходу від реалізації товарів не є складними та не вимагають застосування значних суджень керівництва. Але, зважаючи на те, що дохід від реалізації є самою суттєвою статтею фінансової звітності, аудит якої вимагає значного часу та зусиль, ми визначили, що визнання доходу від реалізації є ключовим питанням аудиту.

У рамках наших аудиторських процедур ми виконали наступне:

- розглянули облікову політику щодо визнання доходу та оцінили її відповідність стандартам бухгалтерського обліку МСФЗ;
- перевірили договори з ключовими контрагентами;
- отримали листи-підтвердження від контрагентів з підтвердженням дебіторської заборгованості, доходу, знижок та повернень, що були відображені у фінансовій звітності;
- провели тестування вибірки транзакцій з визнання доходу від реалізації за 2023 рік до первинних документів та отриманих листів-підтверджень від клієнтів, включаючи підтвердження періоду визнання доходів;
- провели тестування вибірки транзакцій з визнання знижок за 2023 рік до первинної документації;
- провели пошук незвичайних проводок з визнання доходу від реалізації під час тестування всіх проводок, що були зроблені близько до кінця звітного періоду;
- включили непередбачені процедури у тестування;
- оцінили достатність відповідного розкриття інформації щодо визнання доходу від реалізації в примітках до фінансової звітності.

Інша інформація, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління та фінансову інформацію Компанії станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, підготовлену відповідно до вимог наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» від 07 лютого 2013 року (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту фінансова інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

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

Відповідальність управлінського персоналу та Комітету з призначень аудиторів за фінансову звітність

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

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

Комітет з призначень аудиторів несе відповідальність за нагляд за процесом підготовки фінансової звітності Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

Крім того, ми надаємо Комітету з призначень аудиторів заяву про те, що ми дотримались усіх відповідних етичних вимог до незалежності, та поінформували цих осіб про всі взаємовідносини та інші питання, які можна обґрунтовано вважати такими, що мають вплив на незалежність аудитора, і, якщо потрібно, - про заходи, вжиті для усунення загроз, або застосовані застережні заходи.

Із тих питань, про які ми повідомили Комітету з призначень аудиторів, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за поточний період і, відповідно, є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання у нашому аудиторському звіті, крім випадків, коли оприлюднення інформації про ці питання заборонене законом чи нормативними актами, або коли у надзвичайно рідкісних випадках ми доходимо висновку про те, що інформація про будь-яке питання не повинна бути повідомлена у нашому звіті, оскільки можливо обґрунтовано передбачити, що негативні наслідки повідомлення такої інформації перевищать суспільно значиму користь від її повідомлення.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Незалежність

Ключовий партнер з аудиту та ТОВ “ПрайсвотерхаусКуперс Ешуренс” є незалежними від Компанії відповідно до Кодексу РМСЕБ та Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”.

Призначення аудитора

Ми вперше були призначені аудиторами Компанії для обов’язкового аудиту рішенням учасників 16 листопада 2020 року.

Наше призначення поновлювалося щороку рішенням учасників протягом загального періоду безперервного призначення аудиторами, який складає 4 роки.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, Пахуча Людмила Станіславівна.

LLC PricewaterhouseCoopers Assurance

ТОВ “ПрайсвотерхаусКуперс Ешуренс”

Ідентифікаційний код 38453894

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності 4544

Пахуча Людмила Станіславівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності 101808

м. Київ, Україна

31 травня 2024 року

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА СКЛАДАННЯ ТА ДОСТОВІРНЕ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за складання фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю («ТОВ») «Хенкель Україна» (надалі – «Компанія») станом на 31 грудня 2023 року, а також результати, грошові потоки та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «стандарти бухгалтерського обліку МСФЗ») та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Під час складання фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Належний вибір та застосування облікової політики;
- Подання інформації, включно з обліковою політикою, у спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість;
- Розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами звітності впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності компанії; та
- Здійснення оцінки щодо здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Компанії;
- Ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Компанії вимогам стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ;
- Ведення облікової документації у відповідності до законодавства України та стандартам бухгалтерського обліку МСФЗ;
- Застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії;
- Запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень; та
- Дотримання інших вимог чинного законодавства в сфері аудиту, бухгалтерського обліку та корпоративного управління, які висуваються до керівництва Компанії та забезпечення дотримання цих вимог вищими органами управління Компанії.

Фінансова звітність Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, була затверджена керівництвом Компанії «31» травня 2024 року.

Від імені керівництва ТОВ «Хенкель Україна»:


О.О. Єфремова-Курда,
Генеральний директор




Н.В. Уткіна,
Фінансовий директор

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН У тисячах українських гривень

	Примітки	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
Активи			
<i>Необоротні активи</i>			
Основні засоби	7	56,174	58,893
Активи з права користування	9	103,331	114,657
Нематеріальні активи	8	168	1,176
Інвестиції		2	2
Відстрочені податкові активи	23	30,596	24,321
Інша довгострокова дебіторська заборгованість		3,051	2,797
Всього необоротних активів		193,322	201,846
<i>Оборотні активи</i>			
Запаси	10	337,219	473,515
Торгова та інша дебіторська заборгованість	11	498,197	379,550
Аванси видані	12	55,422	311,026
Податки до відшкодування та передоплати з податків, окрім податку на прибуток		1,030	261
Грошові кошти та їх еквіваленти	13	2,234,718	483,783
Всього оборотних активів		3,126,586	1,648,135
Всього активів		3,319,908	1,849,981
Власний капітал та зобов'язання			
<i>Власний капітал</i>			
Статутний капітал	14	283,445	283,445
Нерозподілений прибуток		2,197,150	988,884
Всього власного капіталу		2,480,595	1,272,329
<i>Довгострокові зобов'язання</i>			
Зобов'язання з оренди	9	118,741	128,223
Інші зобов'язання		2,560	2,126
Всього довгострокових зобов'язань		121,301	130,349
<i>Короткострокові зобов'язання</i>			
Торгова та інша кредиторська заборгованість	15	397,186	235,916
Аванси, отримані від клієнтів		1,493	431
Резерви	16	194,104	157,076
Зобов'язання з оренди	9	18,022	12,552
Зобов'язання з податку на прибуток		60,343	35,026
Податки до сплати, окрім податку на прибуток		46,864	6,302
Всього короткострокових зобов'язань		718,012	447,303
Всього зобов'язань		839,313	577,652
Всього власного капіталу та зобов'язань		3,319,908	1,849,981

Від імені керівництва ТОВ «Хенкель Україна»:

О.О. Ефремова, Курсік,
Генеральний директор

Н.В. Уткіна,
Фінансовий директор

О.Ю. Микитчук,
Головний бухгалтер


«31» травня 2024 року

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ АБО ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД
У тисячах українських гривень

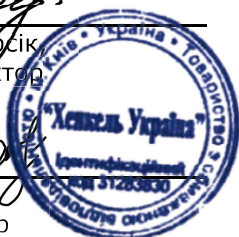
	Примітки	2023	2022
Дохід від реалізації	17	4,505,199	3,390,105
Собівартість реалізації	18	(2,524,751)	(2,079,958)
Валовий прибуток		1,980,448	1,310,147
Витрати на реалізацію та збут	19	(431,276)	(300,068)
Загальні та адміністративні витрати	20	(119,483)	(108,681)
Інші операційні доходи		-	631
Інші операційні витрати		(17,415)	(17,872)
Чистий дохід (витрати) від курсових різниць		(32,706)	(81,269)
Операційний прибуток		1,379,568	802,888
Інші доходи		3,055	1,623
Інші витрати		(820)	(15,899)
Фінансові доходи	21	108,057	18,899
Фінансові витрати	9, 22	(5,209)	(4,753)
Чистий дохід (витрати) від курсових різниць		(10,635)	(32,250)
Прибуток до оподаткування		1,474,016	770,508
Витрати з податку на прибуток	23	(265,750)	(142,311)
Прибуток за рік		1,208,266	628,197
Інший сукупний дохід			
Інший сукупний дохід після оподаткування		-	-
Сукупний дохід після оподаткування		1,208,266	628,197

Від імені керівництва ТОВ «Хенкель Україна»:


 О.О. Єфремова-Курсік
 Генеральний директор


 Н.В. Уткіна,
 Фінансовий директор


 О.Ю. Микитюк,
 Головний бухгалтер



ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
У тисячах українських гривень


	Примітки	2023	2022
Операційна діяльність			
Прибуток до оподаткування		1,474,016	770,508
Коригування на:			
Знос та амортизацію		31,733	30,402
Знецінення нематеріальних активів		820	15,899
Зміни резерву на покриття збитків від знецінення та списання дебіторської заборгованості		4,991	3,165
Зміна резерву на покриття збитків від застарілих та неходових запасів		(1,493)	4,321
Фінансові витрати	22	5,209	4,753
Фінансові доходи	21	(108,057)	(18,899)
Чистий (прибуток)/збиток від курсових різниць		43,341	113,519
Операційний прибуток до змін в оборотному капіталі		1,450,560	923,668
Зміни в оборотному капіталі:			
Зменшення / (збільшення) запасів		137,789	(216,877)
(Збільшення)/ зменшення торгової та іншої дебіторської заборгованості		(123,740)	47,880
Зменшення / (збільшення) авансів виданих		255,604	(288,957)
Збільшення/(зменшення) торгової та іншої кредиторської заборгованості		128,504	(121,695)
Збільшення авансів отриманих		1,062	78
Збільшення резервів		37,462	43,797
Збільшення/(зменшення) податків до сплати, окрім податку на прибуток		39,793	(9,179)
Грошові кошти, отримані від операційної діяльності		1,927,034	378,715
Сплачений податок на прибуток		(246,708)	(126,828)
Чисті грошові кошти, отримані від операційної діяльності		1,680,326	251,887
Інвестиційна діяльність			
Придбання основних засобів та нематеріальних активів		(7,553)	(3,137)
Відсотки отримані	21	107,803	18,899
Надання фінансової допомоги	25	-	(100,000)
Погашення наданої фінансової допомоги	25	-	100,000
Чисті грошові кошти, отримані від інвестиційної діяльності		100,250	15,762
Фінансова діяльність			
Погашення зобов'язань з оренди	27	(24,594)	(11,754)
Погашення нарахованих відсотків за орендою	27	(5,209)	(4,753)
Отримання фінансової допомоги	25, 27	-	120,000
Погашення отриманої фінансової допомоги	25, 27	-	(120,000)
Виплата дивідендів	25, 27	-	(246,207)
Чисті грошові кошти, використані у фінансовій діяльності		(29,803)	(262,714)

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (продовження)
У тисячах українських гривень

	Примітки	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Чисте збільшення грошових коштів та їх еквівалентів		1,750,773	4,935
Грошові кошти та їх еквіваленти, станом на 1 січня		483,783	475,513
Вплив змін курсів обміну валют на залишки грошових коштів та їх еквівалентів, утримуваних в іноземних валютах		162	3,335
Грошові кошти та їх еквіваленти, станом на 31 грудня	13	<u>2,234,718</u>	<u>483,783</u>

Від імені керівництва ТОВ «Хенкель Україна»:



О.О. Єфремова-Курейк,
Генеральний директор



О.Ю. Микитюк,
Головний бухгалтер





Н.В. Уткіна,
Фінансовий директор


ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ**
У тисячах українських гривень

	Статутний капітал	Нерозподілений прибуток	Всього власного капіталу
На 1 січня 2022 року	283,445	606,894	890,339
Прибуток за рік	-	628,197	628,197
Всього сукупних доходів за рік	-	628,197	628,197
Дивіденди (Примітка 14)	-	(246,207)	(246,207)
На 31 грудня 2022 року	283,445	988,884	1,272,329
Прибуток за рік	-	1,208,266	1,208,266
Всього сукупних доходів за рік	-	1,208,266	1,208,266
На 31 грудня 2023 року	283,445	2,197,150	2,480,595

Від імені керівництва ТОВ «Хенкель Україна»:



О.О. Єфремова-Курзик,
Генеральний директор

О.Ю. Микитюк,
Головний бухгалтер

Н.В. Уткіна,
Фінансовий директор

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВ «Хенкель Україна» (надалі – «Компанія») є товариством з обмеженою відповідальністю, зареєстрованим згідно із законодавством України. Головний офіс Компанії розташований за адресою: вул. Петра Сагайдачного, 1, Київ, 04070, Україна. Основною діяльністю Компанії є реалізація клейових технологій, косметичних засобів, засобів для прання та догляду за оселею. Продукція, яку імпортує Компанія на територію України, реалізується головним чином в Україні.

Кінцевою материнською компанією Компанії є ХЕНКЕЛЬ АГ ЕНД КО. КГаА (Німеччина).

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Економіка України демонструє ознаки, притаманні країнам, економіка яких розвивається, і її подальший розвиток зазнає значного впливу податково-бюджетної та грошово-кредитної політики, яку реалізує уряд, а також юридичних, регуляторних і політичних тенденцій, які швидко змінюються.

24 лютого 2022 року російські збройні сили розпочали повномасштабне вторгнення в Україну, яке вплинуло на всі сфери життя громадян та економіку України. На початку війни території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частини Херсонської областей були окуповані, проте в подальшому були звільнені. Станом на 31 грудня 2023 року Крим і основні території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують знаходитися під окупацією і є зоною активних бойових дій, хоча з 2022 року лінія фронту суттєво не змінилася. В Україні продовжується мобілізація до ЗСУ, що негативно впливає на ринок праці та на компанії і галузі, які не відповідають критеріям бронювання працівників чоловічої статі від мобілізації. У 2023 році Росія продовжила атакувати цивільну інфраструктуру, зокрема намагаючись завдати шкоди українським морським портовим об'єктам та портовим об'єктам на річці Дунай з моменту виходу з чорноморської зернової угоди у липні 2023 року, що тимчасово скоротило експортний потенціал України. Попри цю ситуацію, з серпня 2023 року відбулося відновлення експорту морськими шляхами, проте наприкінці 2023 року виникли додаткові труднощі з наземними перевезеннями через страйки польських перевізників, які блокували пункти перетину кордону з Україною. Ситуація залишається напруженою і впливає не тільки на українську, але й також на світову економіку, а її подальший вплив і тривалість складно спрогнозувати та оцінити. Додаткову інформацію про вплив війни на активи та діяльність Компанії наведено у Примітці 6.

Відповідно до даних, опублікованих Державною службою статистики України, ВВП України у 2023 році продемонстрував зростання на 5,3% (у 2022 році - скорочення на 28,8%).

Національний банк України проводить процентну політику, що відповідає цільовим показникам інфляції. У 2023 році темп інфляції в Україні знаходився на рівні 5% (у 2022 році - на рівні 26,6%) відповідно до статистичних даних, оприлюднених Державною службою статистики України. НБУ підвищив облікову ставку з 10% з 20 січня 2022 року до 25% з 3 червня 2022 року. Протягом 2023 року НБУ поступово зменшував облікову ставку до 15% з 15 грудня 2023 року, до 14,5% з 15 березня 2024 року та до 13,5% з 26 квітня 2024 року.

З метою забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни обмінний курс гривні станом на 24 лютого 2022 року був зафіксований на валютному ринку на рівні 29,25 гривні за 1 долар США. Починаючи з 21 липня 2022 року, обмінний курс гривні був скоригований до 36,57 гривні за 1 долар США, а з 3 жовтня 2023 року повернувся до плаваючого обмінного курсу гривні. Станом на 31 грудня 2023 року офіційний обмінний курс становив 37,98 гривні за 1 долар США (порівняно з 36,57 гривні за 1 долар США станом на 1 січня 2022 року).

З метою контролю інфляції у 2022 році НБУ також ввів низку адміністративних обмежень, зокрема, на валютні операції та виведення капіталу, включно з обмеженнями на виплату процентів і дивідендів в іноземній валюті за межі України. У червні 2023 року НБУ зняв деякі валютні обмеження, зокрема, пов'язані з перерахуванням коштів за кордон для обслуговування та погашення зовнішніх кредитів та позик, отриманих після 20 червня 2023 року (за умови одночасного дотримання низки вимог), а також наданих раніше через міжнародну фінансову організацію або забезпечених іноземним експортно-кредитним агентством чи іноземною державою. Крім того, з 1 грудня 2023 року НБУ ввів нові послаблення валютних обмежень, що стосуються, крім іншого, скасування обмежень на продаж іноземної валюти для банків та

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ (продовження)

небанківських фінансових установ, а також дозволу для Експортно-кредитного агентства на перерахування коштів за кордон для виплат за договорами страхування та перестраховування. Також, з 4 травня 2024 року НБУ впровадив новий пакет пом'якшення валютних обмежень, в тому числі скасував всі валютні обмеження для імпорту робіт та послуг для підприємств. Окрім цього, підприємства матимуть змогу репатріювати дивіденди за корпоративними правами чи акціями за кордон, що нараховані за результатами діяльності за період, що розпочинається з 1 січня 2024 року.

Водночас з 1 серпня 2023 року було припинено деякі інші регуляторні послаблення, надані раніше урядом, зокрема, частково скасовано мораторій на проведення податкових перевірок.

Доходність до погашення за єврооблігаціями України скоротилася до 50,6% (за інструментами з 5-річним строком погашення станом на 31 грудня 2023 року) з 63,4% станом на 31 грудня 2022 року. Водночас за даними НБУ українські ОВДП у гривні (з 5-річним строком погашення) торгувалися з доходністю 18% станом на 31 грудня 2023 року (22% станом на 31 грудня 2022 року).

З початку війни бюджет України зазнає значного дефіциту, який фінансувався за рахунок національних і міжнародних запозичень, грантів та інших засобів. В результаті надходження міжнародної допомоги валютні резерви станом на 31 липня 2023 року досягли нового рекордного рівня у розмірі 41,7 мільярда доларів США, що є найвищим показником резервів за понад 30 років. У подальшому, уповільнення надання міжнародної допомоги призвело до скорочення валютних резервів України, які станом на 31 грудня 2023 року склали 40,5 мільярда доларів США. Міжнародна підтримка є надзвичайно важливою для здатності України продовжувати боротьбу проти агресії, фінансування бюджетного дефіциту та регулярного погашення боргових зобов'язань.

Остаточний результат війни та її наслідки передбачити надзвичайно складно, проте очевидно, що вони матимуть вкрай негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

3. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («Стандарти бухгалтерського обліку МСФЗ») на основі принципу історичної вартості та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», що стосуються підготовки фінансової звітності. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги.

Відповідно до пункту 5 статті 12¹ Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» підприємства, які складають фінансову звітність за стандартами бухгалтерського обліку МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за стандартами бухгалтерського обліку МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL). Станом на дату випуску цієї фінансової звітності таксономію UA XBRL 2023 року ще не опубліковано, і Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України ще не ініціювала процес подання фінансової звітності за 2023 рік в єдиному електронному форматі. Керівництво Компанії планує підготувати пакет звітності у форматі iXBRL та подати його коли це буде можливо.

Безперервність діяльності

Керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервної діяльності. Див. Примітку 6, в якій викладена інформація про фактори невизначеності, пов'язані з подіями та умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою безперервну діяльність.

3 ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій

З 1 січня 2023 року набули чинності такі зміни стандартів :

МСФЗ 17 "Договори страхування" (опублікований 18 травня 2017 року і застосовується для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який дозволяв організаціям застосовувати існуючу практику обліку договорів страхування. Отже, інвесторам було складно порівнювати і зіставляти фінансові результати в інших відносинах аналогічних страхових компаній. МСФЗ 17 є єдиним, основаним на принципах стандартом обліку всіх видів договорів страхування, у тому числі договорів перестраховання, наявних у страховика.

Відповідно до цього стандарту, визнання та оцінку груп договорів страхування слід виконувати за: (i) приведеною вартістю майбутніх грошових потоків (грошових потоків після виконання договорів), скоригованою з урахуванням ризику, в якій врахована вся наявна інформація про грошові потоки після виконання договорів, яка відповідає спостережуваній ринковій інформації, плюс (якщо вартість є зобов'язанням) або мінус (якщо вартість є активом) (ii) сумою, яка являє собою незароблений прибуток по групі договорів (сервісна маржа за договорами). Страховики відображатимуть прибуток від групи договорів страхування за період, протягом якого вони надають страхове покриття, і тією мірою, якою вони звільняються від ризику. Якщо група договорів є чи стає збитковою, організація негайно відображатиме збиток.

Зміни МСФЗ 17 та зміна МСФЗ 4 (опубліковані 25 червня 2020 року і застосовуються для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни включають роз'яснення для полегшення запровадження МСФЗ 17 і спрощення окремих вимог стандарту та перехідних положень. Ці зміни стосуються восьми областей МСФЗ 17 і не передбачають зміни основоположних принципів стандарту. До МСФЗ 17 були внесені такі зміни:

- Дата набуття чинності: Дату набуття чинності МСФЗ 17 (зі змінами) відкладено на два роки. Стандарт має застосовуватися до річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати. Встановлений у МСФЗ 4 строк дії тимчасового звільнення від застосування МСФЗ 9 також перенесено на річні звітні періоди, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати.
- Очікуване відшкодування страхових аквізиційних грошових потоків: Організації повинні відносити частину своїх аквізиційних витрат на відповідні договори, які очікується подовжити, та визнавати такі витрати як активи до моменту визнання організацією подовження договору. Організації повинні оцінювати ймовірність відшкодування активу на кожну звітну дату і надавати інформацію про конкретний актив у примітках до фінансової звітності.
- Маржа за передбачені договором послуги, що відноситься на інвестиційні послуги: Слід ідентифікувати одиниці покриття з урахуванням обсягу вигод і очікуваного періоду страхового покриття та інвестиційних послуг за договорами зі змінними платежами та іншими договорами з послугами по отриманню інвестиційного доходу відповідно до загальної моделі. Витрати, пов'язані з інвестиційною діяльністю, слід включати як грошові потоки у межі договору страхування у тих випадках, в яких організація здійснює таку діяльність для збільшення вигод від страхового покриття для власника страхового полісу.
- Утримувані договори перестраховання – відшкодування збитків: Коли організація визнає збиток при первісному визнанні обтяжливої групи базових договорів страхування чи при додаванні обтяжливих базових договорів страхування до групи, організація повинна скоригувати маржу за передбачені договором послуги відповідної групи утримуваних договорів перестраховання і визнати прибуток за такими договорами перестраховання. Сума збитку, відшкодованого за утримуваним договором перестраховання, визначається множенням збитку, визнаного за базовими договорами страхування, на процент вимог за базовими договорами страхування, який організація очікує відшкодувати за утримуваним договором перестраховання. Ця вимога застосовуватиметься тільки у тому випадку, коли утримуваний договір перестраховання визнається до визнання збитку від базового договору страхування або одночасно з таким визнанням.
- Інші зміни: Інші зміни включають виключення зі сфери застосування для певних договорів кредитних карт (або аналогічних договорів) і для певних кредитних договорів; подання активів і зобов'язань за договорами страхування у звіті про фінансовий стан у портфелях, а не в групах;

3 ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

застосовність варіанту зниження ризику при зниженні фінансових ризиків за допомогою утримуваних договорів перестраховування та непохідних фінансових інструментів за справедливою вартістю через прибуток чи збиток; вибір облікової політики для зміни оцінок, зроблених у попередній проміжній фінансовій звітності, при застосуванні МСФЗ 17; включення платежів і надходжень з податку на прибуток, що відносяться на конкретного власника страхового полісу, за умовами договору страхування до грошових потоків; і вибіркове звільнення від вимог протягом перехідного періоду та інші незначні зміни.

Перехідна опція для страхових компаній, що застосовують МСФЗ 17, – зміни МСФЗ 17 (опубліковані 9 грудня 2021 року і застосовуються для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміна до перехідних положень МСФЗ 17 надає страховим компаніям опцію, спрямовану на підвищення корисності інформації, яка надається інвесторам при початковому застосуванні МСФЗ 17. Зміна стосується лише переходу страхових компаній на облік згідно з МСФЗ 17 та не впливає на будь-які інші вимоги МСФЗ 17. Перехідні положення МСФЗ 17 та МСФЗ 9 застосовуються на різні дати та призведуть до таких разових відмінностей у класифікації у порівняльній інформації, представленій станом на дату початкового застосування МСФЗ 17: облікова невідповідність між зобов'язаннями за договорами страхування, що оцінюються за поточною вартістю, та відповідними фінансовими активами, що оцінюються за амортизованою вартістю, а також, якщо організація прийняла рішення скоригувати порівняльну інформацію у відповідності до вимог МСФЗ 9, відмінності між класифікацією фінансових активів, визнання яких припинене у порівняльному періоді (до яких МСФЗ 9 не застосовується), та інших фінансових активів (до яких МСФЗ 9 застосовується). Зміна стандарту допоможе страховим компаніям уникнути цих тимчасових облікових невідповідностей, отже, підвищить корисність порівняльної інформації для інвесторів. Для цього страховим компаніям надається опція щодо представлення порівняльної інформації про фінансові активи. При початковому застосуванні МСФЗ 17 організаціям для цілей подання порівняльної інформації дозволяється застосовувати підхід накладання при класифікації фінансових активів, за якими організація не коригує порівняльну інформацію згідно з МСФЗ 9. Перехідна опція може застосовуватися окремо за кожним інструментом, дозволяє організаціям подавати порівняльну інформацію так, якби до цього фінансового активу застосовувалися вимоги МСФЗ 9 щодо класифікації та оцінки, але не вимагає від організацій застосовувати вимоги МСФЗ 9 щодо знецінення, а також вимагає від організацій, які застосовують при класифікації фінансового активу підхід накладання, використовувати обґрунтовану та підтверджену інформацію, наявну на дату переходу на облік згідно зі стандартом для визначення того, як організація очікує класифікувати цей фінансовий актив із застосуванням МСФЗ 9.

Зміни МСБО 8: визначення облікових оцінок (опубліковані 12 лютого 2021 року та застосовуються для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни МСБО 8 уточнюють, як організації повинні відрізнити зміни облікової політики від змін облікових оцінок. Застосування цих змін не мало значного впливу на фінансову звітність Компанії.

Відстрочені податки, пов'язані з активами та зобов'язаннями, що виникають за однією операцією, – зміни МСБО 12 (опубліковані 7 травня 2021 року і застосовуються для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни МСБО 12 стосуються обліку відстроченого податку за такими операціями, як оренда та зобов'язання з виведення активів з експлуатації. У визначених обставинах організації звільняються від вимоги визнавати відстрочений податок, коли вони вперше визнають активи або зобов'язання. Раніше існувала невизначеність щодо того, чи звільнення стосується таких операцій, як оренда та зобов'язання з виведення активів з експлуатації, за якими одночасно визнається актив і зобов'язання. Зміни уточнюють, що звільнення не застосовується, і організації повинні визнавати відстрочений податок за такими операціями. Зміни вимагають від компаній визнавати відстрочений податок за операціями, за якими при початковому визнанні виникають рівні суми тимчасових різниць, які збільшують і зменшують суму оподаткування.

Зміни МСБО 12 «Податки на прибуток: міжнародна податкова реформа – типові правила другого компонента» (опубліковані 23 травня 2023 року). У травні 2023 року РМСБО випустила зміни обмеженої сфери застосування до МСБО 12 «Податки на прибуток». Цю зміну було запроваджено у відповідь на заплановане впровадження типових правил другого компонента, опублікованих Організацією економічного співробітництва та розвитку (ОЕСР) у результаті міжнародної податкової реформи. Змінами передбачено тимчасовий виняток із дотримання вимог щодо

3 ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

визнання та розкриття відстрочених податків відповідно до діючого або практично введеного в дію податкового законодавства, яким запроваджені типові правила другого компонента. Відповідно до встановленої МСБО дати набуття чинності, компанії можуть застосовувати цей виняток негайно, але вимоги до розкриття інформації є обов'язковими для річних періодів, які починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати.

Зміни МСБО 1 і Практичного керівництва 2 з МСФЗ: розкриття інформації про облікову політику (опубліковані 12 лютого 2021 року та застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни МСБО 1 вимагають від організацій розкривати суттєву інформацію про облікову політику, а не основні положення облікової політики. Зміни містять визначення суттєвої інформації про облікову політику. У зміненому стандарті також уточнюється, що інформація про облікову політику вважається суттєвою, якщо без неї користувачі фінансової звітності не змогли би зрозуміти іншу суттєву інформацію, наведену у фінансовій звітності. У зміненому стандарті наведено ілюстративні приклади інформації про облікову політику, яка, ймовірно, вважатиметься суттєвою для фінансової звітності організації. Крім того, змінений МСБО 1 уточнює, що несуттєву інформацію про облікову політику розкривати не потрібно. Проте якщо вона розкривається, вона не повинна ускладнювати розуміння суттєвої інформації про облікову політику. На підтримку цих змін також були внесені зміни до Практичного керівництва з МСФЗ «Формування суджень про суттєвість», де містяться рекомендації щодо застосування концепції суттєвості до розкриття інформації про облікову політику. В результаті змін до МСБО 1 Компанія розкрила у Примітці 5 тільки суттєву інформацію про облікову політику, а не основні положення облікової політики, які раніше також включали облікову політику по несуттєвих статтях фінансової звітності та іншу несуттєву облікову політику (наприклад, стандартні положення з МСФЗ, по яких немає вибору в застосуванні).

Застосування цих змін не мало значного впливу на фінансову звітність Компанії, якщо інше не зазначено вище.

Стандарти і тлумачення випущені, але які ще не набули чинності

Були випущені окремі нові стандарти та інтерпретації, які є обов'язковими до застосування у річних періодах, що починаються з 1 січня 2024 року або після цієї дати, і які не були достроково застосовані Компанією.

Зміни МСФЗ 16 «Оренда: зобов'язання з оренди в операції продажу з подальшою зворотною орендою» (опубліковані 22 вересня 2022 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2024 року або після цієї дати). Ці зміни стосуються операцій продажу з подальшою зворотною орендою, які відповідають вимогам МСФЗ 15, щоб обліковуватися як операція продажу. Зміни вимагають від орендаря-продавця оцінювати в подальшому зобов'язання, що виникають внаслідок такої операції, і так, що він не визнає прибуток або збиток, пов'язаний із правом користування, яке залишається у нього. Це означає перенесення такого прибутку на майбутні періоди, навіть якщо зобов'язання передбачає здійснення змінних орендних платежів, які не залежать від індексу чи ставки.

Класифікація зобов'язань як поточних або довгострокових зобов'язань – зміни МСБО 1 (первісно опубліковані 23 січня 2020 року і в подальшому змінені 15 липня 2020 року та 31 жовтня 2022 року; остаточно вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2024 року або після цієї дати). Ці зміни уточнюють, що зобов'язання класифікуються у поточні або довгострокові залежно від прав, існуючих на кінець звітного періоду. Зобов'язання є довгостроковими, якщо організація має на кінець звітного періоду суттєве право відкласти їх погашення, як мінімум, на 12 місяців. Роз'яснення у стандарті більше не вимагає, щоб таке право було безумовним. Зміна, запроваджена у жовтні 2022 року, визначила, що умови кредиту, які підлягають виконанню після звітної дати, не впливають на класифікацію боргових зобов'язань як поточних або довгострокових станом на звітну дату. Очікування управлінського персоналу щодо подальшої реалізації ним права відкласти розрахунок не впливають на класифікацію зобов'язань. Зобов'язання класифікується як поточне зобов'язання, якщо умову не дотримано станом на або перед звітною датою, навіть якщо від кредитора отримано звільнення від виконання умови після закінчення звітного періоду. І навпаки, кредит класифікується як довгострокове зобов'язання, якщо умову кредиту не дотримано тільки після звітної дати. Крім того, зміни містять роз'яснення вимог до класифікації боргових зобов'язань, які компанія може врегулювати за рахунок їх конвертації в інструменти капіталу. Розрахунок визначається як погашення зобов'язання грошовими коштами,

3 ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

іншими ресурсами, які втілюють у собі економічні вигоди, або власними інструментами капіталу організації. Передбачено виняток для конвертованих інструментів, які можуть бути конвертовані у власний капітал, але тільки для тих інструментів, де опціон на конвертацію класифікується як дольовий інструмент в якості окремого компонента комбінованого фінансового інструмента.

Зміни МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» і МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації: механізми фінансування постачальників» (опубліковані 25 травня 2023 року). У відповідь на занепокоєння користувачів фінансової звітності з приводу недостатнього чи недостовірного розкриття інформації про механізми фінансування, у травні 2023 року РМСБО випустила зміни МСБО 7 та МСФЗ 7, які вимагають від організацій розкривати інформацію про механізми фінансування постачальників (МФП). Ці зміни вимагають розкривати інформацію про механізми фінансування постачальників організації, яка дозволить користувачам фінансової звітності оцінити вплив цих механізмів на зобов'язання та грошові потоки організації, а також на її схильність до ризику ліквідності. Мета вимог до розкриття додаткової інформації полягає у підвищенні рівня прозорості механізмів фінансування постачальників. Ці зміни не впливають на принципи визнання чи оцінки, а впливають виключно на вимоги до розкриття інформації. Нові вимоги до розкриття інформації застосовуватимуться до річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2024 року або після цієї дати.

МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання" (опублікований 30 січня 2014 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати). МСФЗ 14 дозволяє організаціям, які вперше застосовують МСФЗ, продовжувати визнавати суми, що стосуються тарифного регулювання, відповідно до їхніх попередніх загальноприйнятих стандартів бухгалтерського обліку під час переходу на облік за стандартами бухгалтерського обліку МСФЗ. Однак з метою покращення порівнянності з організаціями, які вже застосовують стандарти бухгалтерського обліку МСФЗ і не визнають такі суми, стандарт вимагає відображати вплив тарифного регулювання окремо від інших статей. Організації, які вже подають фінансову звітність відповідно до стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, не мають права застосовувати цей стандарт.

Продаж чи внесок активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором – зміни МСФЗ 10 та МСБО 28 (опубліковані 11 вересня 2014 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з дати, яка буде встановлена РМСБО, або після цієї дати). Ці зміни усувають невідповідність між вимогами МСФЗ 10 і МСБО 28, що стосуються продажу чи внеску активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором. Основний наслідок застосування змін полягає у тому, що прибуток чи збиток визнається у повному обсязі у тому випадку, якщо угода стосується бізнесу. Якщо активи не являють собою бізнес, навіть якщо цими активами володіє дочірнє підприємство, визнається лише частина прибутку чи збитку.

Якщо інше не зазначено вище, не очікується суттєвого впливу цих нових стандартів та інтерпретацій на фінансову звітність Компанії.

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

4. ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА ТА ВАЛЮТА ПОДАННЯ

Статті фінансової звітності Компанії вимірюються у валюті основного економічного середовища, в якому Компанія здійснює свою діяльність («функціональна валюта»). Функціональною валютою Компанії є українська гривня. Ця фінансова звітність подається в українських гривнях, всі суми округлені до найближчої тисячі гривень, якщо не вказано інше.

Курси обміну гривні по відношенню до основних валют були такими:

Валюта	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2023 р.
Дол. США	36,57	37,98
Євро	38,95	42,21

Операції, деноміновані у валютах, які відрізняються від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземних валютах. Операції в іноземних валютах первісно визнаються за курсами обміну, які діяли на дати відповідних операцій. На кінець кожного звітного періоду монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у валюту подання за курсами, які діяли на цю дату. Немонетарні статті, які відображаються за справедливою вартістю, деномінованою в іноземних валютах, перераховуються у валюту подання за курсами обміну, які діяли на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, не перераховуються.

5. СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ

Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Знос основних засобів призначений для списання суми, яка підлягає амортизації за вирахуванням їхньої ліквідаційної вартості, протягом строку корисної експлуатації активу та розраховується із використанням прямолінійного методу. Земля не амортизується. Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі та споруди	10-50 років
Машини та обладнання	7-25 років
Транспортні засоби	5 років
Інші активи, що амортизуються	2-5 років

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду.

Амортизація на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується до тих пір, поки ці активи не будуть доступні для використання, тобто коли вони будуть знаходитися у місці розташування та у стані, які забезпечують їх функціонування у відповідності з намірами керівництва.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з обмеженими строками корисної експлуатації відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Нарухування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу протягом строку їх корисного використання. Очікувані строки корисної експлуатації та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду, причому вплив будь-яких змін в оцінках обліковується перспективно.

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

Програмне забезпечення і ліцензії	3-8 років
Інші нематеріальні активи	1-20 років

5 СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ (продовження)

Активи у формі права користування та зобов'язання з оренди

Активи з права користування в подальшому амортизуються на прямолінійній основі протягом очікуваного терміну оренди. Строк оренди відповідає періоду, протягом якого контракт не може бути відмінений, за винятком випадків, коли Компанія обґрунтовано впевнена у реалізації можливості продовження оренди. При оцінці строку оренди Компанія враховує всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для Компанії скористатися можливістю продовжити оренду, наприклад, термін корисного використання активу, розташованого на орендованій площі, статистика зміни місця розташування, тенденції технологічних змін, рентабельність орендованих активів, а також витрати на припинення або укладення договорів оренди.

Зобов'язання, що виникають за договорами оренди, спочатку оцінюються за приведеною вартістю. Орендні платежі по договорам оренди транспортних засобів дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної у договір оренди. Якщо процентну ставку легко визначити неможливо, що, як правило, має місце у випадку наявних у Компанії договорів оренди офісних приміщень, Компанія використовує ставку залучення додаткових позикових коштів – це ставка, за якою Компанія могла б залучити на аналогічний строк та за аналогічного забезпечення позикові кошти, необхідні для отримання активу вартістю, аналогічною вартості активу у формі права користування в аналогічних економічних умовах.

Платежі за короткостроковою орендою обладнання і транспортних засобів та орендою будь-яких активів із низькою вартістю визнаються лінійним методом як витрати у складі прибутку чи збитку. Короткострокова оренда – це договір оренди строком не більше 12 місяців. Активи з низькою вартістю включають активи, вартість яких не перевищує 5 тисяч доларів США.

Знецінення нефінансових активів

Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет знецінення у випадку будь-яких подій або змін обставин, які свідчать про те, що відшкодування балансової вартості активу може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу – це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Для оцінки знецінення активи групуються на найнижчому рівні, на якому існують надходження грошових коштів, переважно незалежні від надходжень грошових коштів від інших активів (на рівні одиниць, які генерують грошові кошти). Попереднє знецінення нефінансових активів аналізується з точки зору можливого сторнування станом на кожну звітну дату.

Запаси

Первісна вартість запасів включає всі витрати на придбання (за вирахуванням непрямих податків) і, коли застосовується, ті витрати, які були понесені під час доведення запасів до їх місця розташування та стану. Під час продажу запасів та іншому вибутті, запаси обліковуються за методом стандартних витрат.

Фінансові інструменти

Фінансові активи Компанії включають торгіву та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти, та класифікуються як фінансові активи за категорією амортизованої вартості.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість та класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю.

Знецінення фінансових активів – оціночний резерв під очікувані кредитні збитки

Для торгової та іншої дебіторської заборгованості та активів за договорами Компанія застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків. Відповідно, Компанія не відстежує зміни у кредитному ризику, але замість цього визнає резерв на покриття збитків на основі очікуваних кредитних збитків на весь строк дії фінансових інструментів на кожну звітну дату. Компанія визначила матрицю резервів, яка базується на історичному досвіді понесення кредитних

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

5 СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ (продовження)

збитків, скоригованому із використанням прогнозних факторів, характерних для конкретних дебіторів та економічного середовища.

Для грошових коштів та їх еквівалентів Компанія застосовує триетапну модель обліку знецінення на основі змін кредитної якості з моменту первісного визнання.

Визначення дефолту

Компанія визначає, що дефолт настав, коли актив прострочений більше ніж на 90 днів, якщо тільки у Компанії немає обґрунтованої та корисної інформації для демонстрації того, що застосування критерію із більшою затримкою часу настання дефолту є більше адекватним.

Фінансові активи, які зазнали зменшення корисності у результаті дії кредитного ризику

Фінансовий актив вважається таким, що зазнав зменшення корисності у результаті дії кредитного ризику, коли відбулися одна або більше подій, які мають негативний вплив на очікувані майбутні потоки грошових коштів від фінансового активу.

Підтвердженням кредитного знецінення фінансового активу є, зокрема, такі спостережувані дані:

- значні фінансові труднощі позичальника або емітента;
- порушення умов договору, таке як дефолт або прострочення платежу більш, ніж на 90 днів;
- реструктуризація Компанією позики або авансового платежу на умовах, які в інших обставинах вона б не розглядала;
- імовірне банкрутство або інша фінансова реорганізація позичальника; або
- зникнення активного ринку для цінних паперів в результаті фінансових труднощів.

Інформація про вхідні дані, припущення та методики оцінки, використані керівництвом для оцінки та визнання очікуваних кредитних збитків, розкривається у Примітках 11 та 13 щодо фінансових активів.

Оподаткування

Поточний податок

Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, розраховується виходячи з суми оподатковуваного прибутку за рік. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих податкових ставок станом на звітну дату.

Відстрочений податок

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність отримання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволить відшкодувати повністю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований або буде погашене зобов'язання, на основі діючих або фактично діючих податкових ставок та податкового законодавства на кінець звітного періоду.

Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання того періоду, у якому про їхню виплату було оголошено учасниками на загальних зборах і вони підлягають виплаті на законних підставах.

Резерви

Резерви відображаються у фінансовій звітності, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій і коли існує імовірність того, що

5 СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ (продовження)

погашення такого зобов'язання потребуватиме відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності.

Умовні активи та зобов'язання

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, коли існує вірогідність надходження економічних вигід.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена.

6. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва застосування професійних суджень, оцінок та припущень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, які не є очевидними з інших джерел. Оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які, на думку керівництва, вважаються доцільними у цих обставинах. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо результат перегляду впливає на поточний або майбутній періоди.

Істотні судження під час застосування облікової політики та основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені істотні судження, окрім тих відповідних оцінок, зроблених керівництвом під час застосування облікової політики Компанії, які мають найістотніший вплив на суми, відображені у фінансовій звітності.

Також нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок зроблених керівництвом на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Безперервність діяльності

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкождали б Компанії продовжувати свою діяльність.

Компанія в повній мірі виконує свої зобов'язання перед постачальниками, всі платежі, в тому числі сплата податків до державного бюджету, проходять згідно стандартного платіжного календаря.

З середини 2023 року Компанією було поновлено рекламу на телебаченні, а також маркетингові та промо активності.

У зв'язку з тим, що на законодавчому рівні протягом дії військового стану було введено певні обмеження на виплати у валюті, до яких відноситься і роялті, у 2022 році Компанією за погодженням з Материнською компанією було призупинено нарахування роялті протягом періоду дії військового стану, проте восени 2023 року такі обмеження щодо роялті було знято, і нарахування та сплату роялті поновлено.

Протягом 2022 року Групою Хенкель було оголошено про злиття/об'єднання бізнес пірозділів «косметичних засобів» та бізнесу «засобів для прання та догляду за оселею» в єдиний бізнес пірозділ Henkel Consumer Brands («НСВ»). Відповідна реструктуризація була частково проведена у 2023 році, подальша її реалізація запланована в Україні протягом 2024-2025 років.

Протягом 2022 та 2023 років і до тепер Компанія не вдавалася до скорочення персоналу, заробітну плату та заплановані бонуси за попередній рік співробітникам було виплачено в повному обсязі, щорічне підняття заробітної плати відбулося у звичайному режимі. Частина

**6. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК
(продовження)**

співробітників, що виїжджали за кордон, у зв'язку з воєнними діями на території України, вже повернулася.

Також Компанія продовжує перехід на електронний документообіг внутрішніх і зовнішніх документів. Наразі, Компанія активно співпрацює з клієнтами та постачальниками, які вже перейшли та/або виявили бажання перейти на електронний документообіг через електронні системи обміну такі як Вчасно, Edin, WhiteDoc, Медок(Сота) тощо.

У 2023 році Компанія зайняла та наразі зберігає потужну позицію на ринку України. За перший квартал 2024 року спостерігається органічне зростання продажів Компанії порівняно з аналогічним періодом минулого року, що є досить хорошою тенденцією в сучасних умовах. Однак залишається суттєва невизначеність щодо подальшої ескалації воєнних дій, які можуть мати значний вплив на діяльність, дохід від реалізації та фінансові результати Компанії у цілому.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності Компанія ліквідна, залишків грошових коштів на розрахункових рахунках достатньо для продовження операційної діяльності.

З метою аналізу впливу обставин і підтримки здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, керівництво підготувало актуалізований фінансовий прогноз, що покриває період на наступні 12 місяців з дати випуску цієї фінансової звітності, який показує, що спроможність Компанії безперервно функціонувати залежить від наступних істотних припущень:

- Посилення та розширення воєнних дій на території України значно не зросте;
- Компанія зможе забезпечити безперебійну роботу її критичної інфраструктури активів відповідно до заходів, вжитих керівництвом;
- Компанія зможе виконувати нарощування продажів для забезпечення належного функціонування Компанії у тих регіонах України, робота в яких можлива з точки зору безпеки працівників;
- Сума виручки від продажу товарів дозволить Компанії фінансувати операційні витрати та продовжувати виконувати свої зобов'язання перед постачальниками.

Тож, з урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Існує лише єдиний суттєвий фактор невизначеності, що стосується подальшої ескалації воєнних дій, що можуть призвести до руйнування інфраструктури активів, дестабілізації діяльності Компанії та поставити під сумнів спроможність Компанії продовжувати безперервну діяльність. Таким чином, Компанія може втратити здатність реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

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

Чиста вартість реалізації запасів

У відповідності до МСБО 2 «Запаси» запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації запасів Компанія застосовує різні професійні судження для визначення:

- Очікуваної ціни продажу запасів під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення операції продажу;
- Рівня подальшого використання запасів.

На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку балансової вартості запасів і відображає, якщо необхідно, списання вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації (Примітка 10).

**6. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК
(продовження)**

Резерв на нараховані знижки та бонуси

Резерв на нараховані знижки та бонуси сформований на основі аналізу історичних даних та прогнозів. Керівництво дійшло висновку, що практично усі бонуси надані покупцям повинні вважатися знижками за обсяги продажів, які фактично знижують дохід від реалізації товарів та готової продукції.

Представлення капіталу

Компанія була заснована у формі товариства з обмеженою відповідальністю та не має випущених акцій. Згідно з чинним законодавством України та статутом Компанії, учасники Компанії мають безумовне право на відшкодування своєї частки у її статутному капіталі у будь-який момент у грошовій формі у сумі, пропорційній їхній частці у справедливій вартості активів Компанії. Сума відшкодування є змінною сумою та залежить від справедливої вартості чистих активів Компанії, визначених у відповідності до стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ. Зобов'язання Компанії з надання відшкодування за частки учасників в її капіталі призводить до виникнення фінансового зобов'язання, сума якого дорівнює поточній вартості відшкодування, навіть якщо це зобов'язання залежить від наміру учасників скористатися своїм правом. Проте у певних обставинах Компанія класифікує свої чисті активи як капітал, якщо задовольняються наступні критерії пп. 16 А та 16 Б МСБО 32:

(а) Інструмент надає власнику право на пропорційну частку у чистих активах Компанії у разі її ліквідації. Чистими активами Компанії є активи, які залишаються після вирахування усіх інших вимог щодо її активів. Пропорційна частка визначається шляхом:

- 1) ділення чистих активів Компанії при його ліквідації на одиниці рівної величини; і
- 2) множення цієї суми на кількість одиниць, наявних у власника фінансового інструмента.

(б) Інструмент відноситься до класу інструментів, який підпорядковується всім іншим класам інструментів. Щоб належати до цього класу, інструмент повинен мати такі ознаки:

- 1) відсутність пріоритетної черговості відносно інших вимог на активи Компанії при її ліквідації, та
- 2) відсутність необхідності у конвертації в інший інструмент, щоб увійти до класу інструментів, які підпорядковані всім іншим класам інструментів.

(в) Всі фінансові інструменти в класі інструментів, який підпорядковується всім іншим класам інструментів, мають однакові риси. Наприклад, вони всі повинні бути інструментами з правом дострокового погашення, а формула чи інший метод, який застосовується для обчислення ціни зворотного придбання або погашення, є однаковим для всіх інструментів у цьому класі.

(г) Крім договірною зобов'язання емітента на викуп або погашення інструменту за грошові кошти чи інший фінансовий актив, інструмент не має жодного договірною зобов'язання надати грошові кошти чи інший фінансовий актив іншому суб'єкту господарювання або обміняти фінансові активи чи фінансові зобов'язання з іншим суб'єктом господарювання на умовах, які є потенційно несприятливими для Компанії, а також це не договір, розрахунок за яким можна здійснити в інструментах власного капіталу самої Компанії.

(д) Загальна сума очікуваних грошових потоків, які пов'язані з інструментом протягом строку його дії, в основному ґрунтується на прибутку чи збитку, зміні у визначених чистих активах або зміні у справедливій вартості визначених та невизначених чистих активів суб'єкта господарювання протягом строку дії інструменту (за винятком будь-якого впливу самого інструменту).

Керівництво вважає, що кожен із наведених вище критеріїв виконується, тому чисті активи Компанії класифіковані як капітал.

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
У тисячах українських гривень**

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Інформація про рух основних засобів за 2022 та 2023 рік була представлена таким чином:

	<u>Будівлі та споруди</u>	<u>Інші активи, що амортизуються</u>	<u>Всього</u>
Первісна вартість			
На 1 січня 2022 року	43,976	37,916	81,892
Надходження	29	3,071	3,100
На 31 грудня 2022 року	44,005	40,987	84,992
Надходження	-	7,553	7,553
Вибуття	-	(5,153)	(5,153)
На 31 грудня 2023 року	44,005	43,387	87,392
Накопичений знос			
На 1 січня 2022 року	(1,843)	(15,579)	(17,422)
Знос	(4,304)	(4,373)	(8,677)
На 31 грудня 2022 року	(6,147)	(19,952)	(26,099)
Знос	(4,305)	(5,967)	(10,272)
Вибуття	-	5,153	5,153
На 31 грудня 2023 року	(10,452)	(20,766)	(31,218)
Залишкова вартість			
На 1 січня 2022 року	42,133	22,337	64,470
На 31 грудня 2022 року	37,858	21,035	58,893
На 31 грудня 2023 року	33,553	22,621	56,174

За результатами щорічного аналізу Компанія не виявила ознак знецінення основних засобів.

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
У тисячах українських гривень**

8. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Інформація про рух нематеріальних активів за 2023 та 2022 роки була представлена таким чином:

	<u>Програмне забезпечення і ліцензії</u>	<u>Торгові марки та інші нематеріальні активи</u>	<u>Всього</u>
Первісна вартість			
На 1 січня 2022 року	4,110	125,830	129,940
Надходження	35	-	35
На 31 грудня 2022 року	4,145	125,830	129,975
Надходження	-	-	-
На 31 грудня 2023 року	4,145	125,830	129,975
Накопичена амортизація та збитки від знецінення			
На 1 січня 2022 року	(3,525)	(109,111)	(112,636)
Амортизаційні нарахування	(264)	-	(264)
Знецінення	-	(15,899)	(15,899)
На 31 грудня 2022 року	(3,789)	(125,010)	(128,799)
Амортизаційні нарахування	(188)	-	(188)
Знецінення	-	(820)	(820)
На 31 грудня 2023 року	(3,977)	(125,830)	(129,807)
Залишкова вартість			
На 1 січня 2022 року	585	16,719	17,304
На 31 грудня 2022 року	356	820	1,176
На 31 грудня 2023 року	168	-	168

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Компанія провела оцінку вартості відшкодування торговельної марки з необмеженими строком корисної експлуатації. За результатами такої оцінки у фінансовій звітності були проведені відповідні коригування балансової вартості.

Станом на 31 грудня 2022 року керівництвом Компанії було прийнято рішення про виведення ТМ «Shamtu» з ринку до кінця 2023 року, у зв'язку з чим в обліку було проведення її знецінення.

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

9. АКТИВИ З ПРАВА КОРИСТУВАННЯ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ОРЕНДИ

Договори оренди Компанії в основному стосуються оренди офісних приміщень та транспортних засобів. Зобов'язання за договорами оренди транспортних засобів підлягають погашенню у гривнях за комерційним обмінним курсом гривні до долара США та Євро на дату здійснення платежу. Зобов'язання за договорами оренди офісних приміщень підлягають погашенню у гривнях за комерційним обмінним курсом гривні до Євро на дату виникнення зобов'язань.

Договори оренди Компанії включають типові обмеження та зобов'язання, що є загальними для місцевої ділової практики, такі як відповідальність Компанії за регулярне технічне обслуговування, ремонт орендованих активів та їх страхування, перепланування та проведення постійних поліпшень лише за згодою орендодавця, використання об'єкта лізингу відповідно до чинного законодавства.

Інформація про рух активів з права користування за 2023 та 2022 роки була представлена таким чином:

	Транспортні засоби	Будівлі та споруди	Всього
Балансова вартість			
На 01 січня 2022 року	14,789	130,187	144,976
Надходження	1,873	-	1,873
Модифікація – зміна умов договору	-	(10,731)	(10,731)
Амортизаційні відрахування	(8,693)	(12,768)	(21,461)
Балансова вартість			
На 31 грудня 2022 року	7,969	106,688	114,657
Надходження	21,844	-	21,844
Модифікація – зміна умов договору	-	(11,897)	(11,897)
Амортизаційні відрахування	(8,852)	(12,421)	(21,273)
Балансова вартість			
На 31 грудня 2023 року	20,961	82,370	103,331

Станом на 31 грудня 2023 року короткострокові та довгострокові зобов'язання з оренди складають 18,022 тисячі гривень та 118,741 тисячу гривень, відповідно (31 грудня 2022 року: 12,552 тисячі гривень та 128,223 тисячі гривень).

Процентні витрати, включені до фінансових витрат у 2023 році, склали 5,209 тисяч гривень (у 2022 році - 4,753 тисячі гривень) і включалися до фінансових витрат у звіті про прибутки або збитки та інший сукупний дохід (Примітка 22).

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

10. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років запаси були представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2023 року</u>	<u>31 грудня 2022 року</u>
Товари для перепродажу	343,143	480,932
За вирахуванням: Резерву на покриття збитків від застарілих та неходових запасів	<u>(5,924)</u>	<u>(7,417)</u>
Всього	<u>337,219</u>	<u>473,515</u>

Сума збитку від списання запасів визнана у складі інших операційних витрат за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, становила 4,310 тисяч гривень та 3,478 тисяч гривень. Таке списання стосується товарів для перепродажу і визнається за результатами інвентаризацій, що проводяться Компанією.

За рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, зміна в резерві на покриття збитків від застарілих та неходових запасів складалася з відновлення вартості запасів у сумі 1,493 тисячі гривень, яка була відображена у складі інших операційних доходів/(витрат) (2022 рік: знецінення вартості запасів у сумі 4,321 тисяча гривень, яке було відображено у складі інших операційних витрат).

11. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість, що виникає у результаті операцій із клієнтами, спочатку обліковується за ціною операції, як визначено в МСФЗ 15, якщо дебіторська заборгованість за основною діяльністю не містить значного компонента фінансування.

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

	<u>31 грудня 2023 року</u>	<u>31 грудня 2022 року</u>
Торгова дебіторська заборгованість	504,902	381,648
Інша дебіторська заборгованість	<u>4,295</u>	<u>3,911</u>
	<u>509,197</u>	<u>385,559</u>
Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості	<u>(11,000)</u>	<u>(6,009)</u>
Всього торгової та іншої дебіторської заборгованості	<u>498,197</u>	<u>379,550</u>

На торгову дебіторську заборгованість жодних відсотків не нараховується.

Компанія на постійній основі оцінює резерв під збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю в сумі, що дорівнює очікуванім кредитним збиткам за весь термін. Очікувані кредитні збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю, за винятком індивідуальної оцінки для певних дебіторів, оцінюються з використанням матриці оціночних резервів, посилюючись на минулий досвід виникнення дефолту і аналіз поточного фінансового становища дебітора, скоригованої на фактори, специфічні для дебітора, загальні економічні умови галузі, в якій дебітори здійснюють свою діяльність, оцінку поточного і прогнозованого розвитку умов станом на звітну дату.

Компанія на постійній основі проводить індивідуальну оцінку для усіх дебіторів з річним обсягом продажів, що перевищує суму еквівалентну 100 тисяч євро.

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

11. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (продовження)

Усі інші дебітори (з обсягом продажів у сумі меншій еквіваленту 100 тисяч євро) не проходять індивідуальну оцінку, їм присвоюються загальні для всього сегменту мікро-бізнесу характеристики для визначення оціночних ризиків.

Очікувані кредитні збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю оцінюються за повною сумою торгової та іншої дебіторської заборгованості, без врахування знижок та бонусів, які презентують як зменшення дебіторської заборгованості.

Компанія визнає резерв на збиток у розмірі 99% на всю торгову та іншу дебіторську заборгованість у разі: банкрутства дебітора; офіційної заяви дебітора про неплатоспроможність, тобто неможливість сплатити свої зобов'язання; прострочення боргів більше 90 днів на суму, що складає не менше 50% від загальної суми заборгованості і наявності підтвердження відповідальної особи (відповідного бізнес-підрозділу Компанії) про неможливість збору оплат по зобов'язанням.

Компанія списує торгову та іншу дебіторську заборгованість за наявності інформації, яка вказує, що боржник має серйозні фінансові труднощі, і ймовірність відшкодування відсутня, наприклад, в разі, коли боржник перебуває в стадії ліквідації або банкрутства, або, в разі торгової та іншої дебіторської заборгованості, якщо суми прострочені більш ніж на три роки (в залежності від того, яка подія настає раніше). Відносно списаної торгової та іншої дебіторської заборгованості не проводиться процедур примусового стягнення.

У наведеній нижче таблиці вказано профіль ризиків торгової дебіторської заборгованості, за виключенням залишків з пов'язаними сторонами, на основі імовірності дефолту дебіторів Компанії. Компанія не розраховує резерв під збитки для залишків з пов'язаними сторонами у зв'язку з низьким кредитним ризиком цих контрагентів. Усі баланси залишків з пов'язаними сторонами є непростроченими та короткотерміновими. Сума, визнана як забезпечення, яка згадується у наведеній нижче таблиці, відображає суму страхування дебіторської заборгованості та банківську гарантію, що вираховується при розрахунку очікуваних кредитних збитків.

Минулий досвід Компанії, пов'язаний з виникненням кредитних збитків, свідчить про різні характеристики виникнення збитків для різних клієнтських сегментів, розділених на основі категорій ризику та відповідної імовірності дефолту. Відповідно резерв під збитки на основі імовірності дефолту розмежується залежно від категорії ризику.

Категорія ризику	Ймовірність дефолту	Загальна вартість у випадку дефолту до вирахування забезпечення	Чиста вартість у випадку дефолту після вирахування забезпечення	Очікувані кредитні збитки
На 31 грудня 2023 року				
Низький ризик	0.13%	-	-	-
Середній ризик	0.34% до 0.78%	449,789	449,789	2,925
Високий ризик	2.58% до 17.82%	52,738	52,738	7,754
Дефолт	100%	284	284	281
Малий та середній бізнес	1,79%	2,091	2,091	40
Всього		504,902	504,902	11,000
На 31 грудня 2022 року				
Низький ризик	0.12%	2,757	2,757	3
Середній ризик	0.33% до 0.74%	210,053	142,993	894
Високий ризик	2.9% до 19.69%	165,925	154,154	4,825
Дефолт	100%	199	199	199
Малий та середній бізнес	2,87%	2,714	2,714	88
Всього		381,648	302,817	6,009

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

12. АВАНСИ ВИДАНІ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років аванси видані були представлені таким чином:

	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
Аванси, видані постачальникам за товари	1,270	270,118
Аванси, внесені на рахунки митних органів	54,058	40,494
Інші аванси	94	414
Всього	55,422	311,026

13. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки коштів на поточних рахунках.

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
Грошові кошти на рахунках у банках	2,234,718	483,783
Всього	2,234,718	483,783

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року всі грошових кошти та їх еквіваленти розміщені на рахунках у банках із іноземним капіталом, які мають діючу ліцензію НБУ.

Банки, в яких зберігалися основні залишки грошових коштів Компанії станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року, мали довгостроковий рейтинг за національною шкалою: «AAA(ukr)» прогноз стабільний.

За оцінками Компанії, суми очікуваних кредитних збитків за грошовими коштами та їх еквівалентами є несуттєвими та грошові кошти та їх еквіваленти відносяться до стадії 1 кредитного ризику.

14. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років зареєстрований і повністю оплачений статутний капітал становив 283,445 тисяч гривень.

Структура власності Компанії була представлена таким чином:

На 31 грудня 2023 року:

Учасник	Сума частки	Частка володіння
ХЕНКЕЛЬ ЦЕНТРАЛ ІСТЕРН ЕУРОП ОПЕРЕЙШЕНС ГМБХ (Австрія)	224,400	79.169%
ХЕНКЕЛЬ АГ&КО. КГАА (Німеччина)	59,045	20.831%
Всього випущеного капіталу	283,445	100%

На 31 грудня 2022 року:

Учасник	Сума частки	Частка володіння
ХЕНКЕЛЬ ЦЕНТРАЛ ІСТЕРН ЕУРОП ОПЕРЕЙШЕНС ГМБХ (Австрія)	224,400	79.169%
ХЕНКЕЛЬ АГ&КО. КГАА (Німеччина)	59,045	20.831%
Всього випущеного капіталу	283,445	100%

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

14. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ (продовження)

Дивіденди

У січні 2022 року Загальні збори учасників затвердили виплату дивідендів за 2020 рік у сумі 246,207 тисяч гривень. Дивіденди були виплачені в повному обсязі.

Протягом 2023 року Компанією дивіденди не затверджувались.

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Компанія знаходилась під контролем компанії ХЕНКЕЛЬ АГ&КО. КГАА (надалі – «Материнська компанія»). Материнська компанія входить до складу Групи компаній «Хенкель». Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) відсутній у зв'язку з тим, що жодна фізична особа не володіє часткою в юридичній особі у розмірі 25 чи більше відсотків статутного капіталу.

Управління капіталом

Метою Компанії при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Компанії в якості безперервно функціонуючого підприємства, щоб приносити прибуток власникам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, та підтримання оптимальної структури капіталу для зменшення його вартості. Для підтримки чи коригування структури капіталу Компанія може коригувати суму дивідендів до виплати учасникам, повертати статутний капітал учасникам та отримувати внески до капіталу від власників Компанії. Сума власного капіталу, управління яким здійснює Компанія станом на 31 грудня 2023 року, складає 2,480,595 тисяч гривень (31 грудня 2022 року: 1,272,329 тисяч гривень).

15. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і визнається спочатку за справедливою вартістю, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Визнання кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості припиняється у разі її погашення (тобто коли зобов'язання, вказане у договорі, виконується чи припиняється або закінчується строк його виконання).

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років торгова та інша кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

	<u>31 грудня 2023</u> <u>року</u>	<u>31 грудня 2022</u> <u>року</u>
Торгова та інша кредиторська заборгованість за:		
Товари	304,336	134,230
Послуги	92,850	101,686
Всього	<u>397,186</u>	<u>235,916</u>

На торгову кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються.

16. РЕЗЕРВИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років резерви були представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2023</u> <u>року</u>	<u>31 грудня 2022</u> <u>року</u>
Резерв на нараховані знижки	137,152	97,639
Резерв на виплату працівникам премій (бонусів)	23,370	16,402
Резерв на невикористані відпустки	23,154	20,623
Резерв на реструктуризацію	6,582	19,062
Інше	3,846	3,350
Всього	<u>194,104</u>	<u>157,076</u>

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

17. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід (виручка) від реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, був представлений таким чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Дохід від реалізації товарів та готової продукції	4,486,529	3,372,876
Дохід від реалізації робіт та послуг	18,670	17,229
Всього доходів за контрактами з покупцями	<u>4,505,199</u>	<u>3,390,105</u>

Дохід (виручка) від реалізації включає передачу товарів та готової продукції за вирахуванням торгових знижок та бонусів.

Весь дохід від реалізації товарів / послуг визнається у певний момент часу.

Дохід від реалізації, поділений за бізнес-підрозділами за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, був представлений таким чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Дохід від реалізації засобів для прання та догляду за оселею	2,613,066	1,992,519
Дохід від реалізації косметичних засобів	1,641,069	1,222,570
Дохід від реалізації клейових технологій	232,394	157,787
Дохід від реалізації робіт і послуг	18,670	17,229
Всього	<u>4,505,199</u>	<u>3,390,105</u>

Компанія отримує дохід від реалізації товарів та готової продукції на території України (99,7%) та Республіки Молдова (0,3%).

18. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, була представлена таким чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Собівартість товарів на перепродаж	2,507,513	2,063,965
Собівартість наданих послуг	17,238	15,993
Всього	<u>2,524,751</u>	<u>2,079,958</u>

19. ВИТРАТИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ ТА ЗБУТ

Витрати на реалізацію та збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені таким чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Витрати на маркетинг та рекламу	164,395	67,479
Витрати на персонал	123,883	145,703
Роялті	45,673	10,041
Витрати на транспортування та зберігання	33,060	31,318
Складські послуги	20,688	18,078
Консультаційні та інші професійні послуги	19,823	9,152
Знос та амортизація	8,373	7,313
Витрати на відрядження	1,285	441
Витрати на послуги зв'язку	1,042	762
Інші витрати	13,054	9,781
Всього	<u>431,276</u>	<u>300,068</u>

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

19. ВИТРАТИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ ТА ЗБУТ (продовження)

Витрати на маркетинг та рекламу. У зв'язку з повномасштабним вторгненням Росії на територію України 24 лютого 2022 року на період дії військового стану починаючи з березня 2022 року Компанією тимчасово було припинено отримання деяких маркетингових, рекламних та інших послуг. Також, Компанією майже не проводилося розміщення реклами на телебаченні протягом всього 2022 року, за рахунок чого значно зменшилися витрати на маркетинг та рекламу.

Протягом 2023 року Компанія нарощувала зростання обсягів реалізованих товарів та послуг, продовжувала займати лідируючі позиції в своєму сегменті цільового ринку у порівнянні із 2022 роком. З середини 2023 року Компанією було поновлена реклама на телебаченні та отримання деяких маркетингових, рекламних та інших подібних послуг.

Роялті. Існує два види роялті, які нараховує Компанія: які стосуються торгових марок та об'єктів інтелектуальної власності, переданих Компанії у використання. Місячні витрати з роялті щодо торгових марок визначаються на основі контрактних узгоджених відсотків від обороту відповідної продукції.

Протягом дії військового стану банками було введено обмеження на виплату в валюті дивідендів а також певний перелік послуг, серед яких: роялті, маркетингові послуги та інші. У зв'язку з цим у 2022 році Компанією за погодженням з Материнською компанією було призупинено нарахування роялті протягом періоду дії військового стану, проте восени 2023 року обмеження на виплату роялті було знято і виплату роялті Компанією було поновлено.

20. ЗАГАЛЬНІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Загальні та адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені таким чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Витрати на персонал	54,712	52,248
Знос та амортизація	23,359	23,089
Консультаційні, IT та інші професійні послуги	17,555	11,701
Податки, крім податку на прибуток	6,715	5,708
Обслуговування основних засобів	5,496	1,130
Послуги з прибирання	2,043	2,467
Витрати на відрядження	990	187
Страхування	982	477
Послуги зв'язку	946	710
Витрати на комунальні послуги	844	814
Банківські комісії	201	611
Інші витрати	5,640	9,539
Всього	<u>119,483</u>	<u>108,681</u>

21. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Фінансові доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені таким чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Доходи з відсотків за залишками на рахунках у банках	107,803	18,666
Інші доходи	254	233
Всього	<u>108,057</u>	<u>18,899</u>

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

22. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені таким чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Витрати за договорами оренди (Примітка 9)	5,209	4,753
Всього	<u>5,209</u>	<u>4,753</u>

23. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податку.

Компоненти витрат з податку на прибуток за звітні періоди, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені таким чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Поточний податок на прибуток		
Витрати з поточного податку на прибуток (Вигоди)/витрати з поточного податку на прибуток попередніх періодів	272,042	148,756
	<u>(17)</u>	<u>481</u>
Відстрочений податок на прибуток		
Вигоди з відстроченого податку на прибуток	<u>(6,275)</u>	<u>(6,926)</u>
Всього витрат з податку на прибуток	<u>265,750</u>	<u>142,311</u>

Прибуток Компанії підлягав оподаткуванню в Україні за ставкою 18%.

Узгодження прибутку до оподаткування, помноженого на встановлену ставку податку на прибуток, та фактичних витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, було представлено таким чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Прибуток до оподаткування	1,474,016	770,508
Витрати з податку на прибуток за встановленими ставками 18%	265,323	138,691
Вплив витрат (доходів), які не враховуються для визначення оподаткованого прибутку, нетто	444	3,139
Коригування по відношенню до попередніх періодів*	<u>(17)</u>	<u>481</u>
Всього витрати з податку на прибуток	<u>265,750</u>	<u>142,311</u>

*Різниця між прогнозним та фактичним податком на прибуток згідно з декларацією.

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

23. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК (продовження)

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років відстрочені податкові активи та зобов'язання були представлені таким чином:

	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
Відстрочені податкові активи, які виникають з:		
Резервів	27,036	21,865
Запасів	1,066	1,335
Торгової дебіторської заборгованості	2,377	1,177
Основних засобів	118	-
Всього відстрочених податкових активів	30,597	24,377
Відстрочені податкові зобов'язання, які виникають з:		
Основних засобів	-	(55)
Нематеріальних активів	(1)	(1)
Всього відстрочених податкових зобов'язань	(1)	(56)
Чисті відстрочені податкові активи	30,596	24,321

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно зараховуються, коли існує юридично закріплене право для взаємозаліку поточних податкових активів за рахунок поточних податкових зобов'язань і коли відстрочені податки стягуються одним і тим самим податковим органом.

Інформація про рух відстрочених податкових активів Компанії за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, була представлена таким чином:

	2023	2022
Залишок станом на початок року	24,321	17,395
Вигоди з відстроченого податку	6,275	6,926
Залишок станом на кінець року	30,596	24,321

24. ВНЕСКИ В ДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД

Працівники Компанії отримують пенсії від держави відповідно до пенсійного законодавства України. Внески в Державний пенсійний фонд України відображаються в звіті про прибутки або збитки та інший сукупний дохід за методом нарахувань. Загальна сума витрат на єдиний соціальний внесок, відображена в звіті про сукупні доходи та витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, склала 26,921 тисячу гривень і 26,762 тисячі гривень, відповідно, і була відображена у складі витрат на реалізацію та збут, загальних та адміністративних витрат.

25. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо сторони знаходяться під спільним контролем або одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати значний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових та управлінських рішень. Під час розгляду взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною увагу слід звертати на сутність цих взаємовідносин, а не тільки на їхню юридичну форму.

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

25. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ (продовження)

Умови провадження операційної діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов специфічних для кожного договору або операції та можуть відрізнятися від тих, які використовуються для третіх сторін.

Пов'язані сторони представлені підприємствами Групи Хенкель та провідним управлінським персоналом.

Операції Компанії зі своїми пов'язаними сторонами за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені таким чином:

Характер операцій	2023	2022
	Операції з пов'язаними сторонами	Операції з пов'язаними сторонами
Дохід від реалізації готової продукції	4,597	3,485
Дохід від надання послуг	18,670	17,229
Придбання товарів для перепродажу (представлено як собівартість проданих товарів)	(2,338,869)	(2,063,965)
Придбання послуг	(74,355)	(32,465)

За роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, Компанія придбала послуг у Материнської компанії на суму 45,673 тисячі гривень та 22,594 тисячі гривень, відповідно.

У 2023 та 2022 роках Компанія отримала дохід від надання послуг Материнській компанії у сумі 8,936 тисяч гривень та 6,773 тисячі гривень відповідно. Крім даних сум, всі інші операції, розкриті в таблиці вище, стосувалися компаній під спільним контролем.

Придбання послуг від пов'язаних сторін, головним чином, включали роялті, операції з придбання консультаційних та інших, пов'язаних з господарською діяльністю Компанії, послуг.

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років непогашені залишки Компанії за операціями з пов'язаними сторонами були представлені таким чином:

Характер залишків	31 грудня 2023 року		31 грудня 2022 року	
	Залишки за операціями із пов'язаними сторонами	Усього залишку	Залишки за операціями із пов'язаними сторонами	Усього залишку
Аванси видані	-	55,422	280,118	311,026
Торгова та інша дебіторська заборгованість	4,333	498,197	3,949	379,550
Торгова кредиторська заборгованість	(304,151)	(397,186)	(182,033)	(235,916)
Резерви	(1,563)	(194,104)	(4,733)	(157,076)
Інші зобов'язання (довгострокові та короткострокові)	(2,560)	(2,560)	(2,126)	(2,126)

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років торгова кредиторська заборгованість перед Материнською компанією склала 68,010 тисяч гривень та 35,502 тисячі гривень, відповідно.

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років торгова та інша дебіторська заборгованість з Материнською компанією склала 1,306 тисяч гривень та 865 тисяч гривень відповідно. Крім даних сум, всі інші залишки, розкриті в таблиці вище, стосувалися компаній під спільним контролем.

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

25. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ (продовження)

Безвідсоткова поворотна фінансова допомога

Протягом березня – квітня 2022 року Компанія достроково повернула безвідсоткову фінансову допомогу в розмірі 120,000 тисяч гривень, що була надана в лютому 2022 року (до початку вторгнення) іншою компанією групи Хенкель в Україні. А згодом, по відновленню операційної діяльності, у квітні 2022 року Компанія надала безвідсоткову поворотну фінансову допомогу іншій компанії групи Хенкель в Україні в розмірі 100,000 тисяч гривень зі строком повернення 31 грудня 2022 року. Ця поворотна фінансова допомога була достроково повернута у серпні 2022 року.

Протягом 2023 року Компанія не отримувала та не надавала безвідсоткову фінансову допомогу.

Дивіденди

У січні 2022 року Загальні збори учасників затвердили виплату дивідендів за 2020 рік у сумі 246,207 тисяч гривень. Дивіденди були виплачені в повному обсязі.

Протягом 2023 року Компанією дивіденди не затверджувались.

Операції та залишки за операціями з провідним управлінським персоналом Компанії

Провідний управлінський персонал Компанії включає Генерального директора Компанії та директорів-членів Дирекції. Станом на 31 грудня 2023 року провідний управлінський персонал становив 4 особи (на 31 грудня 2022 року: 5 осіб).

Короткострокові виплати провідному управлінському персоналу за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років склали 16,193 тисячі гривень та 15,667 тисяч гривень, відповідно.

Довгострокові виплати провідному управлінському персоналу за 2023 рік склали 459 тисяч гривень та, а у 2022 році - не здійснювалися.

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років залишки по зобов'язанням Компанії перед провідним управлінським персоналом, склали 4,123 тисячі гривень та 6,858 тисяч гривень, відповідно.

26. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Оподаткування

Податкове та митне законодавство України, яке є чинним або по суті набуло чинності станом на кінець звітного періоду, припускає можливість різних тлумачень при застосуванні до операцій та діяльності Компанії. У зв'язку з цим податкові позиції, визначені керівництвом, та офіційна документація, що обґрунтовує податкові позиції, можуть бути оскаржені податковими органами. Українське податкове адміністрування поступово посилюється, у тому числі підвищується ризик перевірок операцій, які не мають чіткої фінансово-господарської мети або виконаних за участю контрагентів, які не дотримуються вимог податкового законодавства. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення (продовжено через введення воєнного стану в Україні). За певних обставин перевірки можуть стосуватися довших періодів. Нормативний строк позовної давності в частині порушення положень законодавства про трансфертне ціноутворення становить 7 років.

26 УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (продовження)

Українське законодавство з трансфертного ціноутворення у більшості аспектів відповідає міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, розробленим Організацією Економічного Співробітництва та Розвитку (ОЕСР), з деякими особливостями. Законодавство з трансфертного ціноутворення дозволяє податковим органам здійснювати податкові донарахування за контрольованими операціями (операціями між пов'язаними сторонами та деякими операціями з непов'язаними сторонами), якщо ці операції проводяться не на ринкових умовах.

Податкові зобов'язання за контрольованими операціями визначаються на основі фактичної ціни угоди. Існує вірогідність того, що по мірі подальшого розвитку практики застосування правил трансфертного ціноутворення ціни можуть бути оскаржені. Наслідки цього не можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності, проте вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та/або діяльності Компанії.

У 2020 році до правил трансфертного ціноутворення в Україні було запроваджено поняття "ділова мета", а також трирівневу документацію з трансфертного ціноутворення. Проте критерії вартості для визнання операцій як контрольованих залишаються незмінними з 2017 року. Так, операції вважаються контрольованими для цілей трансфертного ціноутворення, якщо обсяг усіх операцій з одним і тим же контрагентом перевищує 10 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків, за умови, що загальна сума річного доходу платника податків перевищує 150 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків. Кінцевий термін подання звіту про контрольовані операції – 1 жовтня року, наступного за звітним.

Крім того, положеннями Податкового кодексу передбачено продовження нормативного строку позовної давності до закінчення дії карантинних заходів. Зокрема, продовження нормативного строку позовної давності тривалістю 1095 днів стосується статті 102 Податкового кодексу, яка регулює строк позовної давності в частині податкових перевірок та нарахування податків у цілому.

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності Компанія виступає стороною судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що остаточний розмір зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок цих судових процесів або спорів, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

27. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Фінансові інструменти Компанії станом на звітні дати були представлені таким чином:

	Балансова вартість	
	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
Фінансові активи (короткострокові та довгострокові)		
Грошові кошти та їх еквіваленти	2,234,718	483,783
Торгова та інша дебіторська заборгованість	498,197	379,550
Інвестиції в інші підприємства	2	2
Разом фінансових активів	2,732,917	863,335
Фінансові зобов'язання (короткострокові та довгострокові)		
Торгова та інша кредиторська заборгованість	397,186	235,916
Зобов'язання з оренди	136,763	140,775
Разом фінансових зобов'язань	533,949	376,691

Компанія не брала участі в операціях із використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками Компанії зосереджена на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Компанії.

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам Компанії, включають ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Валютний ризик Компанії, в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США та євро, яких зазнає Компанія.

Офіційні курси обміну гривні щодо вищевказаних іноземних валют, встановлені Національним банком України станом на відповідні дати, були представлені таким чином:

	Євро	Долар США
Станом на 31 грудня 2023 року	42.2079	37.9824
Станом на 31 грудня 2022 року	38.9510	36.5686

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

27. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ (продовження)

Станом на звітні дати балансова вартість деномінованих в іноземних валютах монетарних активів та зобов'язань Компанії була представлена таким чином:

	Євро	
	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
Фінансові активи		
Грошові кошти та їх еквіваленти	298	2,787
Торгова та інша дебіторська заборгованість	1,306	1,685
Всього фінансових активів	1,604	4,472
Фінансові зобов'язання		
Зобов'язання з оренди	(136,433)	(139,353)
Торгова та інша кредиторська заборгованість	(305,242)	(185,442)
Всього фінансових зобов'язань	(441,675)	(324,795)
Загальна чиста позиція	(440,071)	(320,323)

Деноміновані в іноземній валюті грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська і кредиторська заборгованість та зобов'язання з фінансової оренди наражають Компанію на валютний ризик. Компанія не вступала в операції, призначені для хеджування цих валютних ризиків.

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про чутливість Компанії до збільшення на 15% курсу обміну української гривні до відповідних іноземних валют, причому усі інші змінні величини залишаються незмінними. 15% – це рівень чутливості, який використовується для підготовки внутрішньої звітності щодо валютного ризику для провідного управлінського персоналу і являє собою оцінку керівництвом стосовно прийнятно можливих змін у курсах обміну валют. Аналіз чутливості охоплює лише непогашені монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, та коригує їхній перерахунок на кінець періоду з урахуванням 15% зміни у курсах обміну валют. Позитивне значення нижче вказує на збільшення прибутку до оподаткування, коли українська гривня девальвує на 15% щодо відповідної валюти. А негативне значення нижче вказує на зменшення прибутку після оподаткування у випадку девальвації гривні на 15% щодо відповідної валюти. А що стосується 15% зміцнення української гривні стосовно відповідної валюти, то спостерігатиметься рівнозначний протилежний вплив на прибуток або капітал стосовно сум, які зазнали впливу девальвації.

	Девальвація гривні	Вплив на прибуток після оподаткування
31 грудня 2023 р.		
Гривня/євро	15.00%/ (15.00%)	(54,169)/ 54,169
31 грудня 2022 р.		
Гривня/євро	15.00%/ (15.00%)	(39,400)/ 39,400

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

27. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ (продовження) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх строку погашення. Положення ліквідності Компанії ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування і прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність достатніх коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Компанія проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

У таблиці нижче викладена зведена інформація про первісні строки погашення фінансових зобов'язань Компанії станом на 31 грудня 2023 та 2022 років за договорами на основі недисконтованих платежів:

	На вимогу	До 3 місяців	3-6 місяців	6-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Всього
31 грудня 2023 року							
Зобов'язання з оренди	-	5,859	5,852	12,178	89,105	50,157	163,151
Торгова кредиторська заборгованість	-	397,186	-	-	-	-	397,186
Всього	-	403,045	5,852	12,178	89,105	50,157	560,337
	На вимогу	До 3 місяців	3-6 місяців	6-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Всього
31 грудня 2022 року							
Зобов'язання з оренди	-	4,326	4,326	8,653	80,451	69,509	167,265
Торгова кредиторська заборгованість	-	235,916	-	-	-	-	235,916
Всього	-	240,242	4,326	8,653	80,451	69,509	403,181

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
У тисячах українських гривень**

27. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ (продовження)

Узгодження зобов'язань, які виникають від фінансової діяльності

У таблиці внизу подана детальна інформація про основні зміни у зобов'язаннях Компанії, які виникають у результаті фінансової діяльності, включно з грошовими та негрошовими змінами. Зобов'язання, які виникають від фінансової діяльності, є зобов'язаннями, для яких потоки грошових коштів були, або майбутні потоки грошових коштів будуть класифіковані у звіті про рух грошових коштів Компанії як рух грошових коштів від фінансової діяльності.

	Зобов'язання з оренди	Зобов'язання з позик отриманих – фінансова допомога	Зобов'язання з нарахованих дивідендів
На 1 січня 2022 року	129,137	-	-
Зміни в результаті грошових потоків від фінансової діяльності			
Погашення позики	-	(120,000)	-
Отримання позики	-	120,000	-
Виплата зобов'язань з оренди	(11,754)	-	-
Проценти сплачені	(4,753)	-	-
Виплачені дивіденди	-	-	(246,207)
Всього змін грошових потоків від фінансової діяльності	(16,507)	-	(246,207)
Вплив змін валютних курсів	32 250	-	-
Інші зміни			
Нові договори оренди	1,873	-	-
Модифікація умов договору оренди	(10,731)	-	-
Процентні витрати (Примітка 22)	4,753	-	-
Оголошені дивіденди	-	-	246,207
Інші зміни, пов'язані з зобов'язаннями	(4,105)	-	246,207
На 31 грудня 2022 року	140,775	-	-
Зміни в результаті грошових потоків від фінансової діяльності			
Виплата зобов'язань з оренди	(24,594)	-	-
Проценти сплачені	(5,209)	-	-
Всього змін грошових потоків від фінансової діяльності	(29,803)	-	-
Вплив змін валютних курсів	10,635	-	-
Інші зміни			
Нові договори оренди	21,844	-	-
Модифікація умов договору оренди	(11,897)	-	-
Процентні витрати (Примітка 22)	5,209	-	-
Інші зміни, пов'язані з зобов'язаннями	15,156	-	-
Залишок на 31 грудня 2023 року	136,763	-	-

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ У тисячах українських гривень

27. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ (продовження)

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що Компанія понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконають свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Компанію на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгіву дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років максимальна сума кредитного ризику Компанії становила 2,732,917 тисяч гривень, та 863,335 тисяч гривень, відповідно.

Компанія переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво Компанії здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках.

Компанія здійснює торгові операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках. Політика Компанії полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах на покриття збитків від зменшення корисності активів. Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років концентрація кредитного ризику щодо будь-якого контрагента Компанії не перевищувала 40% та 56% від фінансових активів відповідно.

Ризик процентної ставки

Компанія не розробляла політики управління ризиком коливання процентної ставки, оскільки Компанія не має фінансових інструментів із змінною процентною ставкою, тому зміна ринкової процентної ставки не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан та грошові потоки Компанії.

28. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Розкриття інформації про очікувану справедливую вартість фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Справедлива вартість визначається як сума, за якою інструмент можна обміняти під час здійснення операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації.

Керівництво Компанії вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань, визнаних у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з їх короткостроковою природою або ринковими ставками.

29. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена до випуску «31» травня 2024 року.

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ	
Територія	Україна	за ЄДРПОУ	2023	12
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ ¹	31	31
Вид економічної діяльності	Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування	за КОПФГ	31283830	
Середня кількість працівників ²	148	за КВЕД	UA80000000000719633	
Адреса, телефон	Петра Сагайдачного, буд. 1, м. КИЇВ, 04070, УКРАЇНА		240	
			20.41	

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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 176	168
первісна вартість	1001	129 975	129 975
накопичена амортизація	1002	128 799	129 807
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	173 550	159 505
первісна вартість	1011	250 897	254 807
знос	1012	77 347	95 302
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
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	2	2
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2 797	3 051
Відстрочені податкові активи	1045	24 321	30 596
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	201 846	193 322
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	473 515	337 219
виробничі запаси	1101	276	482
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	473 239	336 737
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	379 550	498 197
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	311 026	55 422
з бюджетом	1135	261	1 030
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	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	483 783	2 234 718
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	483 783	2 234 718
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	1 648 135	3 126 586
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 849 981	3 319 908

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	283 445	283 445
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	988 884	2 197 150
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 272 329	2 480 595
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	130 349	119 151
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	130 349	119 151
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	12 552	18 022
товари, роботи, послуги	1615	235 916	397 187
розрахунками з бюджетом	1620	41 328	107 207
у тому числі з податку на прибуток	1621	35 026	60 343
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	431	1 493
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	157 076	196 253
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	447 303	720 162
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	1 849 981	3 319 908

Керівник

Головний бухгалтер

СФРЕМОВА
ОЛЕНА
ОЛЕКСАН
ДРІВНА
Микитюк
Ольга
Юрївна

СФРЕМОВА-КУРСІК ОЛЕНА ОЛЕКСАНДРІВНА

Микитюк Ольга Юрївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Квитанція

Користувач: Mikityuk
Ім'я файлу: 800070031283830S010011410000278122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Підприємство: 31283830 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ
УКРАЇНА"

Звіт: Ф1. Баланс

За період: Рік, 2023 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної
статистики України 27.02.2024 у 18:59:45

Реєстраційний номер звіту: 9003647413 (
800070031283830S010011410000278122023.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення
помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах
державної статистики та (або) необхідності надання уточнень
Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного
звітування органів державної статистики України

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	12	31
31283830		

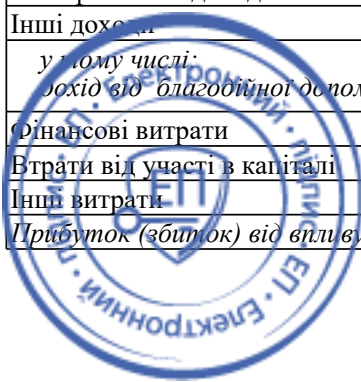
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

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	4 505 199	3 390 105
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 524 751)	(2 079 958)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 980 448	1 310 147
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	631
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(119 483)	(108 681)
Витрати на збут	2150	(431 276)	(300 069)
Інші операційні витрати	2180	(60 756)	(131 391)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 368 933	770 637
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	108 057	18 899
Інші доходи	2240	3 055	1 624
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(5 209)	(4 753)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(820)	(15 899)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 474 016	770 508
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(265 750)	(142 311)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 208 266	628 197
збиток	2355	(-)	(-)

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	1 208 266	628 197

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	35 313	31 785
Витрати на оплату праці	2505	168 890	187 181
Відрахування на соціальні заходи	2510	26 921	26 762
Амортизація	2515	31 732	30 404
Інші операційні витрати	2520	348 659	264 009
Разом	2550	611 515	540 141

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	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	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ЄФРЕМОВ
ОЛЕНА
ОЛЕКСАН
ДРІВНА
Микитюк
Ольга
Юріївна

ЄФРЕМОВА-КУРСІК ОЛЕНА ОЛЕКСАНДРІВНА

Микитюк Ольга Юріївна



Квитанція

Користувач: Mikityuk
Ім'я файлу: 800070031283830S010021410000279122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Підприємство: 31283830 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ
УКРАЇНА"

Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)

За період: Рік, 2023 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної
статистики України 27.02.2024 у 18:59:38

Реєстраційний номер звіту: 9003647366 (
800070031283830S010021410000279122023.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення
помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах
державної статистики та (або) необхідності надання уточнень
Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного
звітування органів державної статистики України

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за **Рік 2023** р.Форма №3-н Код за ДКУД **1801006**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	1 474 016	-	770 508	-
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	31 732	X	30 404	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	4 318	-	7 486	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	163	-	115 142	-
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	50 622	110 292	129	-
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	820	-	15 899	-
Фінансові витрати	3540	5 209	-	4 753	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	393 393	123 994	47 880	505 834
Збільшення (зменшення) запасів	3551	137 789	-	-	216 877
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	123 994	47 880	-
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	255 604	-	-	288 957
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	206 821	-	43 875	130 874
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	128 504	-	-	121 695
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	39 793	-	-	9 179
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	38 524	-	43 875	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	1 926 779	-	378 716	-
Сплачені податки на прибуток	3580	X	246 708	X	126 828
Сплачені відсотки	3585	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 680 071	-	251 888	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	-	X	-	X
Надходження від отриманих:					

відсотків	3215	108 057	X	18 899	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	100 000	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	-	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	7 553	X	3 137
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	100 000
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	100 504	-	15 762	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	-	X	-	X
Отримання позик	3305	-	X	120 000	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	-	X	-	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	-	X	120 000
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	246 206
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	5 209	X	4 753
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	24 594	X	11 755
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	29 803	-	262 714
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 750 772	-	4 936	-
Залишок коштів на початок року	3405	483 783	X	475 513	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	326	163	3 334	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2 234 718	-	483 783	-

Керівник

ОЛЕНА
ОЛЕКСАН
ДРІВНА
ЕП
Микитюк
Ольга
Юрїївна

ЄФРЕМОВА-КУРСІК ОЛЕНА
ОЛЕКСАНДРІВНА

Головний бухгалтер

Микитюк Ольга Юрїївна



Квитанція

Користувач: Mikityuk
Ім'я файлу: 800070031283830S010335410000280122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Підприємство: 31283830 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ
УКРАЇНА"

Звіт: Ф3-н. Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
За період: Рік, 2023 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної
статистики України 27.02.2024 у 18:59:53

Реєстраційний номер звіту: 9003647470 (
800070031283830S010335410000280122023.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення
помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах
державної статистики та (або) необхідності надання уточнень
Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного
звітування органів державної статистики України

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	12	31
31283830		

(найменування)

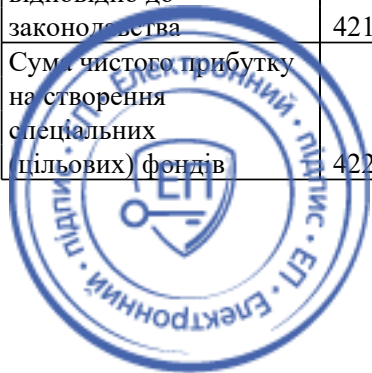
Звіт про власний капітал
за **Рік 2023** р.

Форма №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	283 445	-	-	-	988 884	-	-	1 272 329
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	283 445	-	-	-	988 884	-	-	1 272 329
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 208 266	-	-	1 208 266
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	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1 208 266	-	-	1 208 266
Залишок на кінець року	4300	ЄФРЕМОВА ОЛЕНА ОЛЕКСАНДРІВНА Микитюк Ольга Юріївна	283 445	-	-	2 197 150	-	-	2 480 595

Керівник

Головний бухгалтер



ЄФРЕМОВА-КУРСІК ОЛЕНА ОЛЕКСАНДРІВНА

Микитюк Ольга Юріївна

Квитанція

Користувач: Mikityuk
Ім'я файлу: 800070031283830S010400910000281122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Підприємство: 31283830 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ
УКРАЇНА"

Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал

За період: Рік, 2023 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної
статистики України 27.02.2024 у 18:59:58

Реєстраційний номер звіту: 9003647507 (
800070031283830S010400910000281122023.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення
помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах
державної статистики та (або) необхідності надання уточнень
Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного
звітування органів державної статистики України