

**Товариство з обмеженою відповідальністю
“Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб’юшн”**

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2018 року**

Разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

Стор.

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність керівництва	1
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	2
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	4
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	6
Звіт про власний капітал	7
Примітки до річної фінансової звітності	8
Облікова політика	18
Інші примітки до фінансової звітності.....	24



Звіт незалежного аудитора

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю "Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн"

Звіт про аудит фінансової звітності

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн" (далі – «Компанія») станом на 31 грудня 2018 року та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

Наш звіт аудитора відповідає нашому додатковому звіту для Ревізійної комісії.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан, форма №1) станом на 31 грудня 2018 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід, форма №2) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів (форма №3) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал (форма №4) за рік, що закінчився на вказану дату;
- примітки до річної фінансової звітності (форма №5) за рік, що закінчився на вказану дату; та
- опис основних принципів облікової політики 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 нашого звіту "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

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 Кодексу етики професійних бухгалтерів 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».

Наш підхід до аудиту

Короткий огляд

Суттєвість	420 296 тисяч гривень
Ключові питання аудиту	Оцінка дебіторської заборгованості

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. Крім того, ми 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.

Суттєвість

Визначення обсягу нашого аудиту зазнало впливу застосування нами суттєвості. Аудит призначений для отримання достатньої 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	420 296 тисяч гривень
Як ми її визначили	Ми визначили вищезазначену суттєвість як 2% від загальної суми чистого доходу від реалізації продукції за поточний рік.
Обґрунтування застосованого рівня суттєвості	Ми прийняли рішення використати загальну суму чистого доходу від реалізації продукції, який, на нашу думку, є показником, на основі якого користувачі, як правило, оцінюють результати діяльності Компанії з точки зору її частки ринку. Ми прийняли рішення використати 2%, які відповідають кількісним пороговим значенням суттєвості за цим показником.

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.

Ключове питання аудиту**Які аудиторські процедури були виконані стосовно ключового питання аудиту****Оцінка дебіторської заборгованості**

Станом на 31 грудня 2018 року Компанія мала заборгованість від клієнтів із сукупною сумою торгової дебіторської заборгованості за товари та послуги в сумі 1 363 012 тисяч гривень. Дебіторська заборгованість є суттєвою статтею фінансової звітності, і резерви під знецінення дебіторської заборгованості є областю управлінських оцінок та суджень. Таким чином, ми вважали це питання ключовим питанням аудиту. Див. Примітку 12 фінансової звітності.

Ми виконали наступні аудиторські процедури:

- Отримали незалежні підтвердження від третіх сторін, які підтверджують суму дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2018 року.
- Оцінили коректність облікової політики Компанії для формування оцінки резерву сумнівної заборгованості на основі застосованих облікових стандартів і нашого розуміння характеру комерційної діяльності та галузі Компанії.
- Перевірили суттєві договори купівлі-продажу для розуміння основних умов платежів з клієнтами для врегулювання дебіторської заборгованості.
- Проаналізували історичну інформацію про погашення дебіторської заборгованості протягом 2018 року, платежі, отримані після закінчення року, вплив механізмів підвищення кредитної якості та іншу інформацію для оцінки ймовірності стягнення дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2018 року.

Повідомлення про іншу інформацію, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

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

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

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту інформація, наведена у 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 Ревізійної комісії за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», 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 підготовці 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.

Ревізійна комісія 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 при 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 аудиторського звіту. 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 Ревізійною комісією, повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Крім того, ми надаємо Ревізійній комісії 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 відповідні вжиті заходи.

Із тих питань, про які ми повідомили Ревізійну комісію, 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 про інші правові та регуляторні вимоги

Призначення аудитора

Ми вперше були призначені аудиторами Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року. Наше призначення поновлювалося щороку рішенням управлінського персоналу протягом загального періоду безперервного призначення аудиторами, який складає 4 роки. Наше призначення аудиторами фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, було затверджене 25 жовтня 2018 року.

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

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

Коваленко Тарас Іванович
Сертифікат аудитора № 0121

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"
м. Київ, Україна



5 квітня 2019 року

Заява про відповідальність керівництва

**Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю
"Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн":**

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн" (надалі – "Компанія" або ТОВ "Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн") на 31 грудня 2018 року та результати його діяльності за 2018 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 2 – 41, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 18 – 23, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

« 5 » квітня 2019 року

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Шурінов Михайло

Панченко Сергій

Товариство з обмеженою відповідальністю "Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2018 року

Підприємство: ТОВ " Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн "
 Територія: Україна, Київська обл.
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Оптова торгівля тютюновими виробами
 Середня кількість працівників: 504
 Адреса, телефон: 02660 м Київ, Деснянський р-н, вулиця Електротехнічна, будинок 45, тел (044 389 49 00)
 Одиниця виміру: тис.грн. без десятого знака
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Коди		
2018	12	31
39540982		
8036400000		
240		
46.35		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 року

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	1 171	1 813
первісна вартість		1001	2 519	3 927
накопичена амортизація		1002	(1 348)	(2 114)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	35 490	39 638
Основні засоби		1010	51 736	58 001
первісна вартість		1011	245 217	316 663
знос		1012	(193 481)	(258 662)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи		1045	240	6 093
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	88 637	105 545
II. Оборотні активи				
Запаси:		1100	4 577 136	5 608 427
Виробничі запаси		1101	31 818	30 632
Незавершене виробництво		1102	-	-
Готова продукція		1103	-	-
Товари		1104	4 545 318	5 577 795
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	12	1125	1 206 558	1 363 012
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	3	1130	28 202	69 694
з бюджетом	4	1135	543 510	616 432
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	8, 12	1145	143 556	12 195
Інша поточна дебіторська заборгованість	12	1155	4 156	4 052
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	12	1165	15 902	98 118
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	15 902	98 118
Витрати майбутніх періодів		1170	2 870	4 010
Інші оборотні активи		1190	-	7 776
Усього за розділом II		1195	6 521 890	7 783 716
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	6 610 527	7 889 261

Облікова політика на стор. 18 - 23, примітки до річної фінансової звітності на стор. 8 - 17 та інші примітки на стор. 24 - 41 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 року
Форма №1
(продовження)

ПАСИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований капітал	5	1400	1 497	1 497
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал	5	1410	659	659
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	671 163	862 702
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1495	673 319	864 858
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	12	1515	1 000	500
Довгострокові забезпечення		1520	2 865	27 149
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	3 865	27 649
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	12	1600	-	2 806
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	6, 12	1615	211 862	321 535
розрахунками з бюджетом	7	1620	43 768	5 033
у тому числі з податку на прибуток		1621	41 760	3 078
розрахунками зі страхування		1625	1 480	1 582
розрахунками з оплати праці		1630	4 411	4 584
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	8, 12	1645	5 635 233	6 640 785
Поточні забезпечення		1660	14 164	19 939
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	22 425	490
Усього за розділом III		1695	5 933 343	6 996 754
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
Баланс		1900	6 610 527	7 889 261

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Шуринов Михайло

Панченко Сергій

Товариство з обмеженою відповідальністю "Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2018 року

Підприємство: ТОВ "Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн"

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2018	12	31
39540982		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2018 рік
Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	21 014 837	17 789 760
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(19 202 482)	(16 162 041)
Валовий:				
Прибуток		2090	1 812 355	1 627 719
Збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи		2120	36 109	142 432
Адміністративні витрати	10	2130	(198 747)	(143 430)
Витрати на збут	11	2150	(1 325 439)	(1 145 065)
Інші операційні витрати		2180	(57 158)	(37 665)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток		2190	267 120	443 991
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	-
Фінансові витрати		2250	(3 080)	(634)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(4 181)	(5 978)
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	259 859	437 379
Збиток		2295	-	-
Витрати з податку на прибуток	9	2300	(46 925)	(78 781)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	212 934	358 598
Збиток		2355	-	-

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	(26 092)	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	(26 092)	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	4 697	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	(21 395)	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	191 539	358 598

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік
Форма №2
(продовження)

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	144 778	135 287
Витрати на оплату праці		2505	203 878	184 824
Відрахування на соціальні заходи		2510	37 525	31 798
Амортизація		2515	84 311	101 556
Інші операційні витрати		2520	1 110 801	872 569
Разом		2550	1 581 293	1 326 034

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Шуринов Михайло

Панченко Сергій



Підприємство: ТОВ "Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн"

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2018	12	31
39540982		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 рік
Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	25 115 277	20 984 145
Повернення податків і зборів		3005	161 192	35 693
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Надходження від оперативної оренди		3040	-	-
Інші надходження	15	3095	252 181	218 000
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(24 482 434)	(20 625 006)
Праці		3105	(155 526)	(140 242)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(38 650)	(32 484)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(505 991)	(120 336)
Інші витрачання	15	3190	(153 625)	(149 227)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	192 424	170 543
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	62	151
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(112 781)	(156 226)
Виплати за деривативами		3270	-	-
Інші платежі		3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(112 719)	(156 075)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	5 489 204	2 389 142
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	-	-
Погашення позик		3350	(5 486 398)	(2 389 142)
Сплату дивідендів		3355	-	-
Інші платежі		3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	2 806	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	82 511	14 468
Залишок коштів на початок року	12	3405	15 902	1 019
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	(295)	415
Залишок коштів на кінець року	12	3415	98 118	15 902

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Шуринов Михайло
Панченко Сергій

Шуринов Михайло

Панченко Сергій

Товариство з обмеженою відповідальністю "Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2018 року

Підприємство: ТОВ "Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн"

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2018	12	31
39540982		

Звіт про власний капітал
за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрован- ий капітал	Додатковий капітал	Нерозпо- ділений прибуток/ (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на початок року	4000	1 497	659	671 163	-	673 319
Коригування:						
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 497	659	671 163	-	673 319
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	212 934	-	212 934
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	(21 395)	-	(21 395)
Інший сукупний дохід	4116	-	-	(21 395)	-	(21 395)
Розподіл прибутку:						
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-
Внески учасників:						
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:						
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	191 539	-	191 539
Залишок на кінець року	4300	1 497	659	862 702	-	864 858

Генеральний директор

Шуринов Михайло

Головний бухгалтер

Панченко Сергій



Підприємство: ТОВ "Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб'юшн"

Територія: Україна, Київська обл.

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Оптова торгівля тютюновими виробами

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

За КОАТУУ

За СПОДУ

За КОПФГ

За КВЕД

Коди		
2018	12	31
39540982		
8036400000		
240		
46.35		

Примітки до річної фінансової звітності

за 2018 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2 519	1 348	1 408	-	-	-	-	766	-	-	-	3 927	2 114
Разом	080	2 519	1 348	1 408	-	-	-	-	766	-	-	-	3 927	2 114
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік
Форма № 5 (продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	24 871	3 404	13 496	-	-	432	134	6 840	-	-	-	37 935	10 110	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	88	-	-	-	-	5	-	-	-	88	5	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	17 314	3 064	7 716	-	-	88	79	4 156	-	-	-	24 942	7 141	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	1 244	-	-	-	-	21	-	-	-	1 244	21	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	185 192	185 192	65 810	-	-	18 151	18 151	65 810	-	-	-	232 851	232 851	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	17 840	1 821	1 763	-	-	-	-	6 713	-	-	-	19 603	8 534	-	-	-	-
Разом	260	245 217	193 481	90 117	-	-	18 671	18 364	83 545	-	-	-	316 663	258 662	-	-	-	-

Найменування показника		Код рядка	Сума
З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервація, реконструкція тощо	263	-
	первісна переоцінена вартість повністю амортизованих основних засобів	264	234 594
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	2641	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	265	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	2651	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	266	-
Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду		267	73 503
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	268	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	269	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
 Форма № 5 (продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	86 922	35 214
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	11 185	3 958
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	466
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	98 107	39 638

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :

за собівартістю (421)

-

за справедливою вартістю (422)

-

за амортизованою собівартістю (423)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

-

за справедливою вартістю (425)

-

за амортизованою собівартістю (426)

-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
 Форма № 5 (продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	5 852	-
Операційна курсова різниця		450	22 793	10 570
Реалізація інших оборотних активів		460	-	51
Штрафи, пені, неустойки		470	1 975	22
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	15	490	5 489	46 515
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	x	1 266
непродуктивні витрати і втрати		492	x	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	x
Проценти		540	x	3 080
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	x
Списання необоротних активів		620	x	1 557
Інші доходи і витрати		630	-	2 624

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
 Форма № 5 (продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	97 708
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	410
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	98 118

3 рядка 1165 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан): грошові кошти, використання яких обмежено	691	-
---	-----	---

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	9 890	52 135	-	49 262	-	-	12 763
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Резерв знижок покупцям	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	770	4 274	119 092	-	117 456	-	-	5 910
Резерв сумнівних боргів	775	-	1 266	-	-	-	-	1 266
Разом	780	14 164	172 493	-	166 718	-	-	19 939

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
 Форма № 5 (продовження)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	13 918	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	16 714	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	5 577 795	-	1 103
Разом	920	5 608 427	-	1 103

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:	Інші примітки	
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених у заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	-
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу		(926)	-
* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"			

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
 Форма № 5 (продовження)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1 363 012	1 363 012	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4 052	3 451	589	12

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	4 991
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
 Форма № 5 (продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	48 081
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	240
на кінець звітного року	1225	6 093
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	46 925
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	48 081
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(1 156)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	(4 697)
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	(4 697)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	84 311
Використано за рік – усього	1310	84 311
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	84 311
з них машин та обладнання	1313	84 311
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік

Форма № 5 (продовження)

XIV. Біологічні активи

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1 431)	-
З рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1 432)	-
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1 433)	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік

Форма № 5 (продовження)

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

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

Генеральний директор
Головний бухгалтер

Шуринов Михайло
Панченко Сергій

Облікова політика на стор. 18 - 23 та інші примітки на стор. 24 - 41 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Облікова політика

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

1. Основа підготовки

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

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

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

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2018 року.

2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

3. Операції в іноземній валюті

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

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

	31 грудня 2018	31 грудня 2017
1 Долар США	27.688 гривень	28.067 гривень
1 Євро	31.714 гривень	33.495 гривень

4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Розрахунковий строк служби для програмного забезпечення становить 3-5 років.

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

Облікова політика (продовження)

5. Основні засоби

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

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

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

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

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

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

Групи основних засобів	Роки
Будинки, споруди та передавальні пристрої	40
Машини та обладнання	15
Лабораторне обладнання	8
Підіймально-транспортні засоби	7
Комп'ютерне обладнання (інформаційні технології)	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	5
Транспортні засоби (автомобілі)	4
Комп'ютерне обладнання (офісне)	3

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

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

6. Облік оренди

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

Облікова політика (продовження)

6. Облік оренди (продовження)

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

Компанія відображає одержаний у фінансову оренду об’єкт одночасно як актив і зобов’язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу або теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів.

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів та вартістю об’єкта фінансової оренди, за якою він був відображений у бухгалтерському обліку орендаря на початку строку фінансової оренди, є фінансовими витратами орендаря і відображається у фінансовій звітності лише в сумі, що відноситься до звітного періоду. Розподіл фінансових витрат між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням орендної ставки відсотка на залишок зобов’язань на початок звітного періоду.

7. Товарно-матеріальні запаси

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

Оцінка запасів товарів при вибутті здійснюється за наступними методами:

- ✓ Товари – за стандартною собівартістю, відхилення – за методом “ФІФО”;
- ✓ Маркетингові матеріали - за середньозваженою ціною;
- ✓ Інші матеріали – за ідентифікованою собівартістю; списуються у витрати в момент отримання зі складу (на основі вимоги).

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

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська та кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, інша поточна дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, короткострокові кредити банків, інші довгострокові зобов’язання.

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

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, крім фінансових інвестицій, які обліковуються за справедливою вартістю.

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

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

Облікова політика (продовження)

9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу, і визнається за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

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

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Грошові кошти та їх еквіваленти оцінюються за амортизованою собівартістю із використанням ефективної ставки відсотка.

11. Капітал

Зареєстрований (статутний) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість статутного капіталу.

Додатковий капітал складається з суми, на яку вартість вкладеного засновниками товариства капіталу більша за статутний капітал (без рішення про зміну розміру статутного капіталу).

12. Дивіденди

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

13. Зобов’язання

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

14. Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов’язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є ймовірність того, що для погашення цього зобов’язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов’язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов’язання.

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

Облікова політика (продовження)

14. Забезпечення (резерви) (продовження)

Забезпечення щодо обтяжливого контракту визначається в сумі неминучих витрат, пов'язаних з його виконанням. Сума неминучих витрат, пов'язаних з виконанням обтяжливого контракту, визначається за найменшою з двох величин: витрат на виконання контракту або витрат на сплату неустойки (штрафів, пені) за невиконання контракту. Витрати на виконання обтяжливого контракту оцінюються за різницею між витратами на його виконання і доходами (витратами) від виконання іншого контракту, укладеного з метою мінімізації втрат від виконання обтяжливого контракту.

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

15. Пенсійні зобов'язання

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

16. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у звітному періоді: у 2018 році - 18% (у 2017 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподатковуваного прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності майбутнього податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

17. Податок на додану вартість (“ПДВ”)

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

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

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

Облікова політика (продовження)

17. Податок на додану вартість (“ПДВ”) (продовження)

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

18. Визнання доходів та витрат

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

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

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

Собівартість реалізованих товарів включає прямі матеріальні витрати, а також собівартість імпортованих товарів.

19. Фінансові витрати

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

20. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

21. Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу.

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

Інші примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю "Філіп Морріс Сейлз Енд Дистриб'юшн" (надалі "Компанія") було створено 12 грудня 2014 року.

Господарська діяльність Компанії охоплює наступні види діяльності:

- 46.35 Оптова торгівля тютюновими виробами (основний)
- 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів н.в.і.у.
- 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
- 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

Навесні 2016 року група компаній Philip Morris International оголосила про запуск в Україні нового продукту - інноваційної системи нагрівання тютюну iQOS™. Пристрій працює на основі технології HEAT-NOT-BURN™. iQOS™ не спалює, а нагріває тютюн в межах контрольованого температурного режиму, що потенційно знижує ризик для здоров'я споживача (RRP – Reduced Risk Products). Було відкрито 6 нових бутиків iQOS™ Space в Дніпрі, Києві, Львові, Одесі та Харкові протягом 2016-2017 років.

Середня чисельність персоналу протягом 2018 року становила 504 осіб, а на кінець року – 498 осіб.

Юридична адреса Компанії: 02660, М. Київ, вулиця Електротехнічна, будинок 45.

2. Економічне середовище, у якому Компанія проводить свою діяльність

Економіка України демонструє ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. У 2018 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 9,8% (порівняно з 13,7% у 2017 році), а ВВП показав подальше зростання на 3,3% (після зростання на 2% у 2017 році), тоді як індекс споживчих цін на тютюнові та алкогольні вироби зріс на 17,9% відносно 2017 року.

Національний банк України (НБУ) продовжив реалізацію політики цільового регулювання інфляції і періодично підвищував свою основну облікову ставку з 12,5% у травні 2017 року до 18% у вересні 2018 року. Такий підхід дозволив стримувати інфляцію на рівні нижче 10%, хоча вартість внутрішнього фінансування значно зросла. НБУ дотримувався політики плаваючого валютного курсу гривні, який станом на кінець 2018 року становив 27,69 гривні за 1 долар США порівняно з 28,07 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2017 року. Серед головних факторів зміцнення гривні – успішне розблокування фінансування за програмою МВФ, стабільні доходи агроекспортерів, обмежена гривнева ліквідність та збільшення грошових переказів у країну від трудових мігрантів.

У грудні 2018 року Рада МВФ ухвалила 14-місячну програму кредитування для України Stand-by (SBA) у загальній сумі 3,9 мільярда доларів США. У грудні Україна вже отримала від МВФ та ЄС 2 мільярда доларів США, а також кредитні гарантії від Світового банку на суму 750 мільйонів доларів США. Затвердження програми МВФ істотно підвищує здатність України виконати її валютні зобов'язання у 2019 році, що зрештою сприятиме фінансовій та макроекономічній стабільності в країні. МВФ прийме рішення про надання наступних траншів у травні та листопаді 2019 року, яке залежатиме від успіху України у виконанні умов Меморандуму про економічну і фінансову політику, якого Україна планує дотримуватись у ході реалізації програми SBA.

У 2019-2020 роках Україна зобов'язана погасити значну суму державного боргу, що вимагатиме мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складних умовах кредитування країн, економіка яких розвивається. Крім того, наприкінці березня 2019 року в Україні відбудуться вибори президента, а в жовтні 2019 року – парламентські вибори. У контексті подвійних виборів ступінь непевності у 2019 році залишається вкрай високим. Незважаючи на певні покращення у 2018 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Товариство з обмеженою відповідальністю “Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб’юшн”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2018 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

3. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Податок на додану вартість	62 115	23 720
Поточні витрати	7 579	4 482
Разом	69 694	28 202

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

4. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Податок на додану вартість	509 332	521 845
Акциз	107 100	21 665
Разом	616 432	543 510

5. Зареєстрований статутний капітал (рядок 1400 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Зареєстрований капітал	1 497	1 497
Разом	1 497	1 497

Зареєстрований капітал розподіляється між учасниками наступним чином:

- Філіп Морріс С.А. (Адреса засновника: 1007, місто Лозана, Авеню де Родані, 50, Швейцарія) – 99.99%;
- Орекла Сарл (Адреса засновника: 1007, місто Лозана, Авеню де Родані, 50, Швейцарія) – 0.01%.

Станом на 31 грудня 2018 року та 2017 року зареєстрований капітал був повністю сплачений. Надходження капіталу у 2015 році здійснювалось в іноземній валюті. Відповідну позитивну курсову різницю у розмірі 659 тисяч гривень було визнано як додатковий капітал у складі власного капіталу Компанії.

6. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Маркетинг та інформаційні матеріали	274 891	173 859
Операційні витрати, непрямі матеріали	39 210	35 207
Основні засоби	7 434	2 796
Разом	321 535	211 862

7. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Податок на прибуток	3 078	41 760
Податок з доходів фізичних осіб	1 955	2 008
Разом	5 033	43 768

Товариство з обмеженою відповідальністю “Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб’юшн”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2018 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

8. Операції з пов’язаними сторонами

Найменування показника	Реалізовано за 2018 рік	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2018 року	Реалізовано за 2017 рік	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2017 року
Компенсація гарантійних замін RRP	65 033	9 748	-	-
Послуги з управління та ведення господарської діяльності	5 482	2 447	121 574	143 405
Основні засоби	52	-	126	151
Разом	70 567	12 195	121 700	143 556
Найменування показника	Придбано за 2018 рік	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2018 року	Придбано за 2017 рік	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2017 року
Товари для продажу	20 067 350	6 571 200	17 680 574	5 576 473
Послуги з управління та ведення господарської діяльності	242 253	65 963	152 995	54 749
Витрати на оренду	17 698	3 622	11 738	3 329
Основні засоби	-	-	636	682
Разом	20 327 301	6 640 785	17 845 943	5 635 233

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до компаній групи “Філіп Морріс”.

У 2018 році винагорода основного управлінського персоналу Компанії складалася з поточної заробітної плати, премій, виплат по закінченню трудової діяльності та інших виплат, а також внесків до фондів соціального страхування у загальній сумі 22 979 тисяч гривень (у 2017 році – 24 988 тисяч гривень).

9. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2018 рік	2017 рік
Поточне оподаткування	48 081	78 717
Відстрочений податок	(1 156)	64
Разом	46 925	78 781

Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2018 рік	2017 рік
Прибуток до оподаткування	259 859	437 379
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	46 775	78 728
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	150	53
	46 925	78 781

Опис змін у податковому законодавстві наведений у примітці 16.

Товариство з обмеженою відповідальністю “Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб’юшн”
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2018 року**

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

10. Адміністративні витрати (рядок 2130 Звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2018 рік	2017 рік
Консультаційні послуги	190 987	135 769
Амортизація	3 081	748
Витрати на оплату праці	1 621	2 626
Інші	3 058	4 287
Разом	198 747	143 430

11. Витрати на збут (рядок 2150 Звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2018 рік	2017 рік
Маркетингові витрати	651 736	462 160
Витрати на оплату праці	224 511	213 997
Витрати на автомобілі	99 031	94 007
Витрати на службові відрядження та утримання персоналу	84 379	73 453
Амортизація	80 150	100 808
Транспортні витрати	71 174	63 481
Оплата договорів підряду	30 185	27 560
Оренда будівельних споруд	29 628	24 908
Консультаційні послуги	12 898	25 504
Витрати на проведення конференцій і нарад	4 857	5 763
Інші	36 890	53 424
Разом	1 325 439	1 145 065

12. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2018 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Американські долари	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 363 012	-	-	1 363 012
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	246	11 949	-	12 195
Інша поточна дебіторська заборгованість	4 052	-	-	4 052
Грошові кошти та їх еквіваленти	98 118	-	-	98 118
Всього фінансові активи	1 465 428	11 949	-	1 477 377
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	500	-	-	500
Короткострокові кредити банків	2 806	-	-	2 806
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	309 661	11 436	438	321 535
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	6 067 455	570 663	2 667	6 640 785
Всього фінансові зобов'язання	6 380 422	582 099	3 105	6 965 626

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

12. Фінансові інструменти (продовження)

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2017 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Американські долари	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 206 558	-	-	1 206 558
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	320	761	142 475	143 556
Інша поточна дебіторська заборгованість	4 156	-	-	4 156
Грошові кошти та їх еквіваленти	15 902	-	-	15 902
Всього фінансові активи	1 226 936	761	142 475	1 370 172
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	1 000	-	-	1 000
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	207 601	3 070	1 191	211 862
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	5 474 544	158 316	2 373	5 635 233
Всього фінансові зобов'язання	5 683 145	161 386	3 564	5 848 095

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів, зазначених вище.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2018 року та 2017 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на цю дату.

13. Основні засоби - Форма № 5, рядок 267

Станом на 31 грудня 2018 року більшу частину основних засобів орендованих за умовами операційної оренди складали офісні та складські приміщення, обладнання загальною вартістю 73 503 тисячі гривень (станом на 31 грудня 2017 року – 91 046 тисяч гривень).

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

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

Найменування показника	2018 рік	2017 рік
Дохід від реалізації послуг	5 238	121 995
Інші операційні доходи	251	286
Всього інших операційних доходів	5 489	122 281
Витрати на оренду обладнання	16 055	10 961
Витрати, пов'язані зі звільненням	6 921	2 884
Списання активів	4 991	5 974
Інші операційні витрати	18 548	1 284
Всього інших операційних витрат	46 515	21 103

15. Інші надходження та інші витрачання (рядки 3095 та 3190 Звіту про рух грошових коштів)

У 2018 році до рядку 3095 «Інші надходження» Форми №3 включені, крім іншого, помилкові надходження грошових коштів від контрагентів за реалізовану продукцію у сумі 95 768 тисяч гривень, які були повернені контрагентам і відображені також у рядку 3190 «Інші витрачання», відшкодування маркетингових витрат на просування інноваційної системи нагрівання тютюну iQOS™ у сумі 145 804 тисячі гривень, а також інше у сумі 10 609 тисяч гривень.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Інші надходження та інші витрачання (рядки 3095 та 3190 Звіту про рух грошових коштів) (продовження)

У 2018 році до рядку 3190 «Інші витрачання» Форми №3 включені, крім іншого, повернення помилкових надходжень грошових коштів за реалізацію продукції контрагентам у сумі 95 768 тисяч гривень, видача коштів підзвітним особам у сумі 20 816 тисяч гривень, сплата процентів по кредитах у сумі 2 930 тисяч гривень, витрати від реалізованих курсових різниць у сумі 1 424 тисячі гривень, витрати на банківські послуги у сумі 323 тисячі гривень, а також інше у сумі 32 364 тисячі гривень.

У 2017 році до рядку 3095 «Інші надходження» Форми №3 включені, крім іншого, помилкові надходження грошових коштів від контрагентів за реалізовану продукцію у сумі 110 004 тисячі гривень, які були повернені контрагентам і відображені також у рядку 3190 «Інші витрачання», відшкодування маркетингових витрат на просування інноваційної системи нагрівання тютюну IQOS™ у сумі 93 163 тисячі гривень, а також інше у сумі 14 833 тисячі гривень.

У 2017 році до рядку 3190 «Інші витрачання» Форми №3 включені, крім іншого, повернення помилкових надходжень грошових коштів за реалізацію продукції контрагентам у сумі 108 490 тисяч гривень, видача коштів підзвітним особам у сумі 17 186 тисяч гривень, сплата процентів по кредитах у сумі 634 тисячі гривень, витрати від реалізованих курсових різниць у сумі 164 тисячі гривень, витрати на банківські послуги у сумі 184 тисячі гривень, а також інше у сумі 22 569 тисяч гривень.

16. Умовні зобов’язання

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному та часто змінюється. В Україні існує значна невизначеність щодо застосування та тлумачення нового податкового законодавства водночас із незрозумілими або неіснуючими правилами практичного дотримання нормативних актів. Відповідні місцеві та державні податкові органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом у зв’язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності. Останні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та податкових розрахунків, тому існує можливість, що операції та діяльність Компанії, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довгих періодів.

У 2018 році правила трансфертного ціноутворення в Україні зазнали деяких змін порівняно із 2017 роком.

- Визначено, що господарські операції між пов’язаними особами, що здійснюються через непов’язаного посередника, є контрольованими, якщо такий посередник не виконує істотних функцій, не використовує істотних активів та не приймає на себе істотних ризиків щодо таких операцій, і якщо операції з таким посередником не визнавались платником податку контрольованими.

- Контрольована операція та проведення функціонального аналізу має розглядатися згідно з фактичною поведінкою сторін операції та фактичними умовами її проведення відповідно до суті операції, якщо такі умови не відповідають/або відрізняються від умов укладеного (письмового) договору, або якщо операція документально не оформлена (не підтверджена).

- Визначено характеристики активів, які впливають на зіставність комерційних та/або фінансових умов зіставних операцій з умовами контрольованої операції: тип активу; природа активу. Також специфічні критерії визначено для нематеріальних активів.

- Стороною, що досліджується, може обиратися сторона, щодо якої є найбільш повна та документально підтверджена інформація про фінансові показники контрольованої операції, які використовуються для розрахунку показників рентабельності.

- Обраний показник рентабельності має бути незалежним від доходів та/або витрат, визнаних в операціях між пов’язаними сторонами, та/або в контрольованих операціях.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

16. Умовні зобов'язання (продовження)

- Документація з трансфертного ціноутворення має містити обґрунтування використання інформації за декілька податкових періодів (років) та розрахунок середньозваженого значення показника рентабельності під час визначення діапазону рентабельності. Термін проведення перевірки платника податків з питань дотримання принципу "витягнутої руки" переривається у разі розгляду судом позовів платника податків із питань, пов'язаних із призначенням, проведенням або предметом такої перевірки, до завершення судових процедур.

Розрахунок податку на прибуток також зазнав змін, а саме у разі придбання у 2018 році товарів, робіт та послуг у нерезидентів, організаційно-правова форма яких включена до переліку організаційно-правових форм нерезидентів, які не сплачують податок на прибуток, та/або не є податковими резидентами держави, в якій вони зареєстровані як юридичні особи. Компанії зобов'язані збільшити фінансовий результат податкового (звітного) періоду на суму 30% вартості таких товарів (робіт, послуг) або підтвердити суму витрат у цих операціях за цінами, визначеними за принципом «витягнутої руки» відповідно до процедури, встановленої податковим законодавством.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на ринкових умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам нового законодавства щодо трансфертного ціноутворення.

21 червня 2018 року було прийнято закон "Про валюту і валютні операції", який набув чинності 7 лютого 2019 року. Метою закону є встановлення в Україні режиму валютного регулювання, що передбачає вільне здійснення валютних операцій, їх спрощення і поліпшення інвестиційного клімату. Серед найбільш очікуваних спрощень для бізнесу, передбачених Законом про валюту та валютні операції, можна виділити такі:

- операції на суму до 150 тис. грн («незначні операції») більше не підпадають під валютний нагляд (крім випадків «дроблення» операцій, а також операцій за участю резидентів Російської Федерації). Зокрема, експортерам товарів і робіт за такими операціями не потрібно буде переживати через дотримання/недотримання їх контрагентами строків здійснення розрахунків за зовнішньоекономічними договорами;
- скасовується вимога отримувати індивідуальні ліцензії на здійснення певних валютних операцій (зокрема, на інвестування за кордон і розміщення коштів на рахунках за кордоном);
- спрощується процедура залучення позик від нерезидентів: реєстрація в НБУ змінюється повідомчим характером, запроваджується принцип «контроль на рівні виплати коштів», скасовується заборона на дострокове погашення позик;
- термін для розрахунків за експортно-імпортними операціями збільшено до одного року (раніше становив 180 днів). Санкції у вигляді припинення зовнішньоекономічної діяльності за порушення строків розрахунків скасовуються;
- відсоток обов'язкової конвертації в національну валюту валютної виручки з-за кордону зменшується з 50 до 30% (з 1 березня 2019 року).

17. Зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності

Капітальні зобов'язання

Капітальні зобов'язання на придбання основних засобів були відсутні станом на 31 грудня 2018 року (на 31 грудня 2017 року – 2 105 тисяч гривень).

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Зобов’язання, не визнані у фінансовій звітності (продовження)

Зобов’язання з оперативної оренди

Майбутні мінімальні платежі за контрактами з оперативної оренди є такими:

Період	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
До 1 року	91 163	111 663
1-5 років	165 173	121 267
Разом	256 336	232 930

18. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2018 року не відбулось жодних подій, інформація про які потребує розкриття у цій фінансовій звітності.

Товариство з обмеженою відповідальністю “Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб’юшн”
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2018 року

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

19. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2017 рік

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток/ (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на початок року	4000	1 497	659	312 565	-	314 721
Коригування:						
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 497	659	312 565		314 721
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	358 598	-	358 598
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:						
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-
Внески учасників:						
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:						
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	358 598	-	358 598
Залишок на кінець року	4300	1 497	659	671 163	-	673 319

Товариство з обмеженою відповідальністю “Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб’юшн”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2018 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

I. Нематеріальні активи (2017 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2 519	838		-	-	-	-	510	-	-	-	2 519	1 348
Разом	080	2 519	838		-	-	-	-	510	-	-	-	2 519	1 348
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Товариство з обмеженою відповідальністю “Філіп Морріс Сейлз енд Дистриб’юшн”
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2018 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

II. Основні засоби (2017 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надій- шло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахо- вана аморти- зація за рік	Втрати від змен- шення корис- ності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		первісна (перео- цінена) вартість	знос		первіс- на (перео- цінена) вартість	знос	первісної (переоці- неної) вартості	знос			первіс- ної (перео- ціненої) вартості	зно- су	первісна (переоці- нена) вартість	знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду	
															первіс- на (перео- цінена) вартість	знос	первіс- на (перео- цінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6 844	730	18 064	-	-	27	10	2 684	-	(10)	-	24 871	3 404	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5 699	1 297	11 626	-	-	6	4	1 771	-	(5)	-	17 314	3 064	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	101 902	101 902	94 763	-	-	11 488	11 488	94 778	-	15	-	185 192	185 192	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	2 686	22	15 168	-	-	14	14	1 813	-	-	-	17 840	1 821	-	-	-	-
Разом	260	117 131	103 951	139 621	-	-	11 535	11 516	101 046	-	-	-	245 217	193 481	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
З рядка 260 графа 14	261	-
вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	262	-
вартість оформлених у заставу основних засобів	263	-
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервація, реконструкція тощо	264	188 473
первісна переоцінена вартість повністю амортизованих основних засобів	2641	-
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	265	-
З рядка 260 графа 8	2651	-
вартість основних засобів, призначених для продажу	266	-
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	267	91 046
З рядка 260 графа 5	268	-
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	269	-
Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду		
З рядка 260 графа 15		
знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності		
З рядка 105 графа 14		
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю		

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

III. Капітальні інвестиції (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	25 893	3 912
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	102 487	29 164
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1 915	1 915
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	1 719	499
Разом	340	132 014	35 490

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) -

IV. Фінансові інвестиції (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств -	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розділ А + розділ Б)	420	-	-	-
	421	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

V. Доходи і витрати (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	4 460	-
Операційна курсова різниця	450	14 980	16 020
Реалізація інших оборотних активів	460	-	126
Штрафи, пені, неустойки	470	711	416
Утримання об’єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	122 281	21 103
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	x	-
непродуктивні витрати і втрати	492	x	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	634
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об’єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	1 925
Інші доходи і витрати	630	-	4 053

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VI. Грошові кошти (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок в банку	650	14 886
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1 016
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	15 902

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

VII. Забезпечення і резерви (2017 рік)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	7 067	10 236	-	7 413	-	-	9 890
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	1 553	589	-	2 142	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Резерв знижок покупцям	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	770	7 778	8 425	-	11 929	-	-	4 274
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	16 398	19 250	-	21 484	-	-	14 164

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VIII. Запаси (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	25 910	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	5 908	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	4 545 318	-	205
Разом	920	4 577 136	-	205

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

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

IX. Дебіторська заборгованість (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1 206 558	1 206 558	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4 156	4 156	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	5 974
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XI. Будівельні контракти (2017 рік)

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

XII. Податок на прибуток (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	78 717
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	304
на кінець звітного року	1225	240
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	78 781
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	78 717
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	64
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	101 556
Використано за рік – усього	1310	101 556
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	99 641
з них машин та обладнання	1313	25 893
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	1 915
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XIV. Біологічні активи (2017 рік)

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

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів (2017 рік)

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