



**Товариство з обмеженою відповідальністю
«МакКінзі і Компанія Україна»**

**Фінансова звітність
підготовлена відповідно до Національних Положень
(Стандартів) Бухгалтерського обліку**

Станом на 31 грудня 2020 року

Разом із Висновком незалежного аудитора

Товариство з обмеженою відповідальністю «МакКінзі і Компанія Україна»

ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності	2
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	6
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	8
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	10
Звіт про власний капітал.....	12
Примітки до фінансової звітності	14
1. Інформація про підприємство.....	22
2. Основа представлення фінансової звітності	22
3. Безперервність діяльності підприємства.....	22
4. Використання оцінок та припущень	22
5. Облікова політика	23
6. Основні засоби.....	27
7. Нематеріальні активи.....	27
8. Запаси.....	27
9. Дебіторська заборгованість	27
10. Дебіторська заборгованість з бюджетом	27
11. Інша поточна дебіторська заборгованість	28
12. довгострокова дебіторська заборгованість	28
13. Гроші та їх еквіваленти	28
14. Інші оборотні активи	28
15. Зареєстрований капітал	28
16. Кредиторська заборгованість	29
17. Кредиторська заборгованість з бюджетом	29
18. Резерви	29
19. Інші поточні зобов`язання	29
20. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	29
21. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).....	29
22. Адміністративні витрати.....	30
23. Інші операційні доходи	30
24. Інші операційні витрати	30
25. Інші доходи	30
26. Інші витрати.....	31
27. Інші фінансові доходи	31
28. Фінансові витрати	31
29. Витрати з податку на прибуток.....	31
30. Операції з пов`язаними сторонами	31
31. Фактичні та потенційні зобов`язання	32
32. Ризики	32
33. Виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності.....	33
34. Події після дати балансу	34
35. Затвердження фінансової звітності	34

Товариство з обмеженою відповідальністю «МакКінзі і Компанія Україна»

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 3 - 5. Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «МакКінзі і Компанія Україна» (надалі – «Підприємство»).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2020 року, результати його діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – П(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам П(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Підприємства;
- здійснення оцінки здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Підприємства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Підприємства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Підприємства відповідає вимогам П(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та П(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Підприємства;
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску керівництвом 26 лютого 2021 року:

Підписано від імені Підприємства:

Директор



Марк Масур
прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам ТОВ «МакКінзі і Компанія Україна»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «МакКінзі і Компанія Україна» (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року та Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «МакКінзі і Компанія Україна» на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) і етичними вимогами, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми й прийнятими для використання їх як основи для нашої думки.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації, яка складається зі звіту про управління, що готовиться відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів щодо звіту про управління, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає

необхідною для підготовки фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту фінансової звітності та має міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповіальність стосовно такого звітування є додатковою до відповіальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аudit:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповіальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Редутна, 8
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316

За і від імені фірми ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Партнер



A.С. Воробієнко

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100265

м. Київ, 25 травня 2021 року



БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

Підприємство		Товариство з обмеженою відповідальністю "МАКІНЗІ І КОМПАНІЯ УКРАЇНА"	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія		Шевченківський	за КОАТУУ	2021 01 01 34818665
Організаційно-правова форма господарювання		Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	8039100000
Вид економічної діяльності		Консультування з питань комерційної діяльності й керування	за КВЕД	240 70.22
Середня кількість працівників ¹		29		
Адреса, телефон		БОГДАНА ХМЕЛЬНИЦЬКОГО, буд. 19/21, літера А, оф. БЦ "Леонардо", 17 поверх, м. КІЇВСЬКА ОБЛАСТЬ/М.КІЇВ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН, 01030		3931200

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

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

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

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.**

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первинна вартість	1001	73	73
накопичена амортизація	1002	73	73
Незавершені капітальні інвестиції	1005	23 153	6 152
Основні засоби	1010	9 928	9 862
первинна вартість	1011	22 685	25 281
знос	1012	12 757	15 419
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первинна вартість	1016	-	-
Знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:		-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2 586	3 364
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	35 667	19 378
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	60 102	14 991
Виробничі запаси	1101	251	256
Незавершене виробництво	1102	59 851	14 735
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	97 100	123 482
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		-	-
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	908	7 837
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	7 245
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	659 980	747 841
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	380	966
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	68 700	250 921
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	68 700	250 921
Витрати майбутніх періодів	1170	58	112
Інші оборотні активи	1190	6 307	2 265
Усього за розділом II	1195	893 535	1 148 415

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	929 202	1 167 793

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	40	40
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	356 816	359 848
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	356 856	359 888
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	418	807
розрахунками з бюджетом	1620	14 312	26 838
у тому числі з податку на прибуток	1621	815	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	29 311	13 291
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	454 790	701 574
Поточні забезпечення	1660	51 745	57 091
Доходи майбутніх періодів	1665	20 993	8 184
Інші поточні зобов'язання	1690	777	120
Усього за розділом III	1695	572 346	807 905
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700	-	-
		929 202	1 167 793

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 26 лютого 2021 року:

Директор

Массуд Жорж

прізвище, ім'я, по батькові



ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "МАККІНЗІ І КОМПАНІЯ УКРАЇНА"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01

за ЄДРПОУ

34818665

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2020 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	611 433	780 642
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(513 382)	(597 250)
Валовий:			
прибуток	2090	98 051	183 392
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	26 565	27 284
Адміністративні витрати	2130	(76 539)	(169 894)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(47 002)	14 157
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 075	54 939
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3 470	5 860
Інші доходи	2240	28	338
Фінансові витрати	2250	(702)	(1 214)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(150)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3 871	59 773
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(839)	(3 354)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3 032	56 419
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3 032	56 419

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах гривень)**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

статьї	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	951	124 986
Витрати на оплату праці	2505	4 534	4 888
Відрахування на соціальні заходи	2510	571	487
Амортизація	2515	2 764	3 974
Інші операційні витрати	2520	114 721	21 402
Разом	2550	123 541	155 737

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

статьї	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	-	-

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 26 лютого 2021 року:

Директор



Массуд Жорж
прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "МАККІНЗІ І КОМПАНІЯ
УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
34818665		

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2020 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	583 544	750 962
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 012	1 197
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 806	5 860
Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	383	592
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(160 366)	(509 875)
Праці	3105	(116 247)	(110 271)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 657)	(5 232)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(123 280)	(153 212)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на прибуток	3116	(8 899)	(10 174)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(84 501)	(112 296)
Витрачання на оплату зобов'язання з інших податків та зборів	3118	(29 880)	(30 742)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(5 622)	(11 983)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	177 573	(31 962)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 145)	(1 108)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1 145)	(1 108)

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах гривень)**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	176 428	(33 070)
Залишок коштів на початок року	3405	68 700	107 919
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5 793	(6 149)
Залишок коштів на кінець року	3415	250 921	68 700

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 26 лютого 2021 року:

Директор



Массуд Жорж
прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
 (у тисячах гривень)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "МАКІНЗІ і КОМПАНІЯ
 УКРАЇНА"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 за СДРПОУ

КОДИ	2021	01	01
	34818665		

Звіт про власний капітал

за 2020 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Нарозподілений
 прибуток (непоганкий
 збиток)

Резервний
 капітал

Додатковий
 капітал

Зареєстрований
 капітал

Капітал у
 дооцінках

Код
 рядка

1

2

3

4

5

6

7

8

Стаття	Зареєстрований капітал	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нарозподілений прибуток (непоганкий збиток)	Неоплачений капітал	Випущений капітал	Всього
Запишок на початок року	4000	40	-	-	-	-	10
Коригування:							
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	366 860
Викорінення помилок	4010	-	-	-	-	-	(10 004)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-
Скоригований запишок на початок року	4095	40	-	-	-	-	356 866
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	3 032
Інший сукупний доход за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (знижка)необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний доход	4116	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-
Справування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, напевно до відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-
Внески Учасників:	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-
Випущений капітал:	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-
Перетворення викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-
Акумулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-
Випущення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	-	3 032
Запишок на кінець року	4300	40	-	-	-	-	359 888

Ця фінансова звітність затверджена **Жоржем Массудом**, від імені Компанії 26 лютого 2021 року:



Директор

Массуд Жорж
 прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
 (у тисячах гривень)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "МАКІНЗІ І КОМПАНІЯ"**
УКРАЇНА"

КОДИ	2019	01	01
Дата (рік, місяць, число) за єдРПОУ			
34818665			

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2019 р.

Стаття	Форма № 4	Код за ДКУД	1801005				Всього
			Код рядка	Зареєстрований капітал	Додатковий капітал	Резервний капітал	
1	2	3	4	5	6	7	8
Залишок на початок року	4000	40	-	-	-	312 709	-
Коригування:							
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	(2 308)
Скоригований залишок на початок року	4095	40	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід, за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-
Доходи (збитки) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:							
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-
Спрямовані прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, напіжні до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:							
Внески до капіталу	4220	-	-	-	-	-	-
Погашення засоргованості з капіталу	42245	-	-	-	-	-	-
Випущення капіталу:							
Випуск акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-
Випущення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	40	-	-	-	56 419	-
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	366 860	-

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 26 лютого 2021 року:

Директор

«МАКІНЗІ І
 КОМПАНІЯ УКРАЇНА»

Товариство з обмеженою
 відповідальністю
 Центральноукраїнський
 реєстратор
 код 34818665

Массуд Жорж

прізвище, ім'я, по батькові



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)**

Підприємство
Територія
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності:
Одниниць виміру: тис. грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю "МАКДІЗІ І КОМПАНІЯ УКРАЇНА"

	КОДИ	КОДИ	КОДИ
Дата (рік, місяць чистоту)	2020	12	31
за ЕДРГОУ	34818865		
за КОАТУУ	8039100000		
за КОПФ	240		
за КВЕД	70.22		

**Примітки до фінансової звітності
за 2020 рік**

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код	Залишок на початок року	Переоцінка (дооцінка +, узінка)	Вибуло за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року
					Неприбіль (неподільний) амортизація за рік	Неприбіль (неподільний) амортизація за рік	
1	2	3	4	5	6	7	8
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-
Права на знаки для товарів і послуг	030	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-
Авторські та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	73	-	-	-	-	73
Разом	080	73	73	-	-	-	73
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-
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) -
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань							(084) -
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності							(085) -

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права
власності

3 рядка 080 графа 5

3 рядка 080 графа 15

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
 (у тисячах гривень)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Переоцінка (доцінка, ущінка)		Вибуло за рік		Інші змінні за рік		Залишок на кінець року		У тому числі	
	Код	перша (не реоцінена) вартість	Надійшло за рік	первісної (переоціненої) вартості	первісна (переоцінена) вартість	Борг ати від змінного амортизації за рік	Нараховано амортизації за рік	первісна (переоцінена) вартість	знос	залишок на кінець року	одержані за фінансову оренду	передані в операційну оренду
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поглиблення заміської будинку, споруди та передавальни пристрой	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	130	11 099	8 794	2 340	-	-	112	102	1 379	-	13 327	10 071
Інструменти, пристали, інвентар (меблі)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Робоча і продуктивна худоба	150	2 463	1 458	137	-	-	568	-	-	-	2 600	2 026
Багаторічні наслідження	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	180	7 981	1 363	81	-	-	667	-	-	-	8 062	2 030
Малоцінні необоротні матеріальні активи	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетривалі) споруди	200	1 142	1 142	150	-	-	150	-	-	-	1 292	1 292
Природні ресурси	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети проекту	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	22 685	12 757	2 708	-	-	112	102	2 764	-	25 281	15 419

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження прав власності

(261) -
 (262) -
 (263) -
 (264) 4 490
 (265) -
 (266) -
 (267) -
 (268) -

3 рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування
 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження прав власності

3 рядка 260 графа 15

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
 (у тисячах гривень)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	18 781	6 053
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	134	99
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	18 915	6 152

Із рядка 340 графа 3 Капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 Фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) -

(342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

Із рядка 1035 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) -
 за справедливою вартістю (422) -
 за амортизованою собівартістю (423) -

Із рядка 1160 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) -
 за справедливою вартістю (425) -
 за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	25 845	45 355
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати, у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів непродуктивні витрати і втрати	490 491 492	720 X X	1 647 - -
B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати:			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
фінансова оренда активів	550	-	-
інші фінансові доходи і витрати	560	3 470	702

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
 (у тисячах гривень)

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
Г. Інші доходи і витрати:			
реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
реалізація необоротних активів	580	-	-
реалізація майнових комплексів	590	-	-
неопераційна курсова різниця	600	-	-
безплатно одержані активи	610	-	X
списання необоротних активів	620	X	-
інші доходи і витрати	630	28	

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

(631) -

Частка доходу від реалізації за бартерними контрактами з пов'язаними сторонами

(632) -

Із рядків 540-560 графи 4 фінансові витрати, уключенні о собівартості продукції основної діяльності

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок в банку	650	250 921
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	250 921

З рядка 1190 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

(691) -

Грошові кошти, використання яких обмежено

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Стороновано 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	9 445	3 674	-	-	9 445	-	3 674
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату премій та інших заохочень працівникам	760	42 300	53 417	-	-	42 300	-	53 417
Інші резерви	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	51 745	57 091	-	-	51 745	-	57 091

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
 (у тисячах гривень)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	256	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	14 735	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	14 991	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображеніх 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 275, графа 4 Балансу, запаси, призначенні для продажу

(926) -

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код	Всього на кінець року	у тому числі 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	123 482	123 482	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	966	966	-	-

Списано у звітному році безнадійної заборгованості

(951) -

(951)Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

X Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI Будівельні контракти

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:	1120	-
валова замовників		
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 ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)**

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	839
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	839
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	839
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображені у складі власного капіталу	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	2 764
Використано за рік усього	1310	2 764
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	2 764
з них машини та обладнання	1313	1 379
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання МНМА	1316	-

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)**

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа

14

3 рядка 1430 графа 6 і графа

16

3 рядка 1430 графа 11 і графа

17

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

(1431)

(1432)

(1433)

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)**

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 первісного визнання та реалізації
				дохід	витрати				
1 Продукція та додаткові біологічні активи	2	3	4	5	6	7	8	9	10
рослинництва -усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
у тому числі:									
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
з них:									
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
соєвник	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	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
-усього									
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах гривень)

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Товариство з обмеженою відповідальністю «МакКінзі і Компанія Україна» створене у формі Товариства з обмеженою відповідальністю відповідно до законодавства України.

Підприємство було зареєстровано 2007 року. Учасником товариства є Компанія «МакКінзі та Компанія, Інк. Україна», якому належить 100% статутного капіталу Підприємства.

Основним видом діяльності Підприємства є Консультування з питань комерційної діяльності й керування.

Юридична адреса Підприємства: Україна, 01030, місто Київ, вулиця Богдана Хмельницького, будинок 19-21, літера А

Середньорічна чисельність працюючих в 2020 році дорівнювала 29 особам (у 2019 році - 36 осіб).

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність Підприємства була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Ця фінансова звітність підготовлена з метою оцінки фінансового положення та результатів діяльності Підприємства.

Фінансова звітність складена у функціональній валюті - в українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше. Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2020 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2020 року.

3. БЕЗПЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Фінансові звіти було підготовлено на основі припущення про безперервність функціонування. Незважаючи на низкочисленну інформацію, менеджмент Компанії, оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду. І в результаті оцінювання менеджмент не має інформації про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

Протягом 2020 року економіка України зазнала економічної напруженості. У 2020 році темп інфляції у річному обчисленні зріс до 5% (порівняно з 4,1% у 2019 році), ВВП показав негативну тенденцію, за оцінками, він знизився на 3,8% (тоді як у 2019 він зріс на 3,2% в порівнянні з 2018). Після кількох років девальвації національна валюта України закріпилася на відповідному рівні. Починаючи із квітня 2020 року, національний банк України розпочав цикл пом'якшення кредитно-грошової політики з поступовим зменшенням облікової ставки з 18% у квітні 2019 року до 6% у червні 2020 року.

Зважаючи на нестабільність ситуації у 2020 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її поточні наслідки передбачити вкрай складно. Okрім цього, негативні тенденції на світових ринках, спричинені пандемією (COVID-19), можуть вплинути на економіку України в цілому та на діяльність Компанії зокрема. Керівництво проводить дії для зменшення потенційного впливу цієї ситуації та буде вживати усіх можливих кроків для мінімізації її наслідків.

Чистий прибуток Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склав 3 032 тис. гривень, чистий прибуток за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2019 року, склав 56 419 тис. гривень.

Поточні активи Компанії перевищили її поточні зобов'язання на суму 340 510 тис. грн. (станом на 31 грудня 2019 року: 321 189 тис. грн.).

Компанія не планує ліквідуватись або припинити діяльність.

Таким чином фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, підготовлена виходячи з припущення про те, що Компанія буде продовжувати нормальну господарську діяльність у найближчому майбутньому.

Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

4. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

Підготовка фінансової звітності відповідно до облікової політики вимагає від керівництва використання оцінок та припущень, що впливають на наведені у фінансовій звітності суми активів та зобов'язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання на звітну дату, а також на суми доходів та витрат за звітний період. Хоча ці оцінки здійснено на основі наявної у керівництва інформації про стан справ, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Оцінки періодично

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах гривень)

переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведенні.

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Підприємства щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань. Ці оцінки, головним чином, включають:

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів.

Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приноситиме прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Дебіторська заборгованість та передоплати постачальникам.

Щодо дебіторської заборгованості та передоплати постачальникам створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Підприємство не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

5. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, ввізного мита, непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищеннем їхніх можливостей та терміну корисного використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта у придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включені до складу витрат звітного періоду.

Амортизація розраховується із застосуванням прямолінійного методу з тим, щоб списати вартість активів протягом строку їх експлуатації, як показано нижче:

Група нематеріальних активів	Термін експлуатації, років
Група 6: Інші нематеріальні активи	2

Статті нематеріальних активів, представлені у цій фінансовій звітності, включають придбане програмне забезпечення інші нематеріальні активи.

Основні засоби

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та витрат від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та залишкової вартості і включаються в інші прибутки або збитки від звичайної діяльності. Вартісна оцінка предметів строком корисного використання більше одного року, що включаються до складу основних засобів, встановлюється в сумі понад 6 тис. грн. за одиницю до 23.05.2020 і, відповідно, з 23.05.2020 – 20 тис. грн.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу протягом термінів їхнього корисного використання.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**(у тисячах гривень)****ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА (продовження)**

Очікувані строки корисного використання груп основних засобів, які застосовувались у звітному році, представлені таким чином:

Група основних засобів	Термін експлуатації, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі,	20
споруди,	15
передавальний пристрой	10
група 4 - машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації (крім ноутбуків), пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 9 - інші основні засоби	12

Визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами об'єкти вартістю менше встановленого вартісного критерію (6 тис. грн.та 20 тис.грн відповідно) та терміном експлуатації більше одного року.

Не визнаються необоротними активами та відображаються в складі запасів, як малоцінні і швидкозношувані предмети, об'єкти вартістю менше встановленого вартісного критерію та терміном експлуатації менше одного року від терміну служби.

Вартість малоцінних необоротних матеріальних активів та малоцінних і швидкозношуваних предметів повністю списується на відповідну статтю витрат при їх передачі в експлуатацію.

Запаси

Запаси визнаються, оцінюються при придбанні та викупті у відповідності з вимогами П(С)БО 9 «Запаси».

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості реалізації. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Підприємству, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході нормального ведення бізнесу мінус витрати на реалізацію.

У момент передачі у виробництво, реалізацію або іншого викуптя запаси оцінюються за цінами перших покупок (метод ФІФО).

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, крім заборгованості, яка була придбана і призначена для продажу, враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеною як різниця між первісною вартістю дебіторської заборгованості та нарахованого резерву сумнівних боргів.

Підприємство може створювати резерв сумнівних боргів щодо дебіторської заборгованості за реалізовані товари на підставі методу застосування коефіцієнту сумнівності. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)**

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА (продовження)

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та суми на банківських рахунках "до запитання", депозити строком до 3х місяців та кошти на банківських рахунках з обмеженням у використанні (акредитиви тощо).

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання, на які нараховуються відсотки, і які підлягають погашенню протягом 12 місяців від дати балансу, відображаються як довгострокові зобов'язання, якщо першій термін погашення був більше, ніж 12 місяців та до затвердження фінансової звітності є угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, за якими нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Підприємство створює забезпечення для відшкодування (майбутніх) операційних витрат на оплату. Забезпечення створюється за умови виникнення в результаті минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів і оцінка якого може бути визначена згідно з розрахунками. Сума забезпечення витрат визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання на дату балансу. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Непередбачені зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до положень колективного договору та Закону України про оплату праці. Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань з виплат працівникам здійснюється відповідно до П(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Зобов'язання за пенсійним та соціальним забезпеченням

Підприємство сплачує єдиний соціальний консолідований страховий внесок, збір якого здійснюється до системи загальнообов'язкового державного соціального страхування з метою забезпечення захисту у випадках, передбачених законодавством, прав застрахованих осіб на отримання страхових виплат (послуг) за діючими видами загальнообов'язкового державного соціального страхування. Внесок розраховуються як процент (у 2020 та 2019 рр. – 22%) від загальної заробітної плати працівників та відносяться на витрати в періоді, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівнику.

Інструменти власного капіталу

Статутний капітал

Статутний капітал Підприємства був сформований шляхом внесків учасників Товариства. Станом на 31 грудня 2020 року сформований статутний капітал був оплачений повністю.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків, дивідендів. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу. Обмеженням суми нерозподіленого прибутку для виплати дивідендів є створення фондів відповідно до Статуту Підприємства.

Доходи і витрати

Облік доходів Підприємства здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації визнається за умови наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцю передані всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності;
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, послугами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Аванси, отримані від покупців або замовників, у бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати відвантаження товарів або продукції, здачі виконаних на замовлення робіт і послуг.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(у тисячах гривень)

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА (продовження)

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється за методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписанням акту наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи від нарахування штрафів, пені, неустойки та інших санкцій, за невиконання або неналежне виконання умов договорів визнаються доходами і відображаються в обліку і звітності лише тоді, коли існує ймовірність їх погашення: рішення суду про задоволення позову або рішення боржника про визнання санкцій.

Облік витрат Підприємства здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати».

Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження або сплати коштів. 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.

Доходи або витрати, які виявлені в звітному періоді, але відносяться до операцій, проведених у минулих періодах, зараховуються до фінансових результатів попередніх періодів.

Операції в іноземній валютах

При первісному визнанні відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів, тощо) і отримання робіт і послуг, при включені до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується в національну валюту за курсом Національного банку України на дату сплати авансу.

При реалізації (відвантаженні) готової продукції, товарів, виконання робіт, в рахунок отриманої попередньої оплати в іноземній валюті, дохід у бухгалтерському обліку визначається виходячи з валютного курсу, який діяв на дату отримання такого авансу.

Визначення курсової різниці щодо засобів та інших монетарних статей балансу, виражених в іноземній валюті, проводиться на дату здійснення розрахунків та на дату балансу.

За немонетарними статтями розрахунок курсових різниць не проводяться. Вони відображаються в балансі за історичною собівартістю за валютним курсом на дату здійснення операції або за справедливою вартістю за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Облік оренди

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами згідно з П (С)БОу 16 "Витрати" та відображаються у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Підприємства, підготовленому у відповідності до П(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку.

Для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2014 року застосовується ставка податку на прибуток 18%.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)**

6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Основні засоби (рядок 1010 Балансу) були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Первісна вартість:		
Машини та обладнання	13 327	11 099
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2 600	2 463
Інші основні засоби	8 062	7 981
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 292	1 142
Разом	25 281	22 685

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Знос:		
Машини та обладнання	(10 071)	(8 794)
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	(2 026)	(1 458)
Інші основні засоби	(2 030)	(1 363)
Малоцінні необоротні матеріальні активи	(1 292)	(1 142)
Разом	(15 419)	(12 757)

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2020 року нематеріальні активи було повністю заморговано (аналогічно інам 2019 рік).

8. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років запаси (рядок 1100 Балансу) складаються з виробничих запасів (на 31 грудня 2020 року – 256 тис. грн, 2019 – 251 тис. грн), які утримуються для споживання під час надання послуг, а також управління підприємством та незавершеного виробництва (на 31 грудня 2020 року – 14 735 тис. грн, 2019 – 59 851 тис. грн).

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Станом на 31 грудня 2020 та на 2019 роки дебіторська заборгованість Компанії представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за надання консультаційних послуг	123 482	97 100
Разом	123 482	97 100

10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2020 року сума дебіторської заборгованості із бюджетом Компанії становила 7 837 тис. грн. (у 2019 році 908 тис. грн.) Перелік дебіторської заборгованості наведено нижче:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Розрахунки з податку на прибуток	7 245	–
Розрахунки по іншим податкам	393	538
Розрахунки з податку на доходи фізичних осіб	142	281
Розрахунки за соціальним страхуванням	57	89
Разом	7 837	908

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)

11. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) була представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Інша дебіторська заборгованість	966	380
Разом	966	380

12. ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040 Балансу) була представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Довгострокова дебіторська заборгованість	3 364	2 586
Разом	3 364	2 586

13. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу) були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Поточний рахунок в банку	250 921	68 700
Депозити строком до 3х місяців	-	-
Разом	250 921	68 700

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу) по валютах були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Гривня	218 819	59 687
Євро	32 102	8 588
Долар США	-	425
Разом	250 921	68 700

14. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Інші оборотні активи (рядок 1190 Балансу) були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Податкові зобов'язання з ПДВ	2 215	4 899
Податковий кредит з ПДВ, непідтверджений	50	1 408
Разом	2 265	6 307

15. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ

На 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років статутний капітал складає 40 тис. грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років:

	Номінальна вартість частки, тис. грн	% від загальної величини
Компанія «МакКінзі та Компанія, Інк.	40	100
Україна»	40	100
Разом учасників	40	100

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років повністю сплачений.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)

16. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня на підприємстві станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років.

Короткострокова кредиторська заборгованість представлена таким чином:

	<u>На 31 грудня 2020 року</u>	<u>На 31 грудня 2019 року</u>
Кредиторська заборгованість за послуги фінансового консультування	544	-
Інша кредиторська заборгованість	209	192
Кредиторська заборгованість за послуги зв'язку	39	94
Кредиторська заборгованість за послуги з митного оформлення	15	59
Кредиторська заборгованість за квитки	-	73
Разом	807	418

17. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ

Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня на підприємстві станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років.

	<u>На 31 грудня 2020 року</u>	<u>На 31 грудня 2019 року</u>
Розрахунки з податку на додану вартість	26 838	13 497
Розрахунки з податку на прибуток підприємств	-	815
Разом	26 838	14 312

18. РЕЗЕРВИ

Залишок створеного поточного забезпечення на виплату відпусток на початок 2020 року становить 9 445 тис. грн, на кінець – 3 674 тис. грн.

Залишок створеного поточного забезпечення на виплату премій та інших заохочень на початок 2020 року становить 42 300 тис. грн, на кінець – 53 417 тис. грн.

19. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років року інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу) були представлені таким чином:

	<u>На 31 грудня 2020 року</u>	<u>На 31 грудня 2019 року</u>
Податковий кредит з ПДВ	120	298
Інші розрахунки з працівниками	-	479
Разом	120	777

20. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, включав наступне:

	<u>На 31 грудня 2020 року</u>	<u>На 31 грудня 2019 року</u>
Дохід від реалізації послуг	611 433	780 642
Разом	611 433	780 642

21. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, була представлена наступним чином:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
 (у тисячах гривень)

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Послуги з надання персоналу	350 795	375 212
Витрати на виплату заробітної плати	152 819	165 872
Консультаційні послуги	6 829	30 758
Витрати на відрядження	2 673	25 388
Інші	266	20
Разом	513 382	597 250

22. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Консультаційні послуги	56 012	134 565
Оренда офісу та інші витрати на його утримання	7 463	10 043
Заробітна плата працівників адміністративного відділу	5 105	7 540
Амортизація	2 762	3 974
Представницькі витрати	1 752	4 130
Витрати на відрядження	911	4 196
Інші витрати	652	1 914
Послуги зв'язку та інтернету	617	1 644
Митні платежі та послуги брокера	600	1 343
Страхування	495	431
Банківська комісія	169	114
Разом	76 539	169 894

23. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Курсові різниці	25 845	26 601
Безплатно одержані оборотні активи	709	676
Інші операційні доходи	12	7
Разом	26 565	27 284

24. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Курсові різниці	45 524	20 793
Інші витрати операційної діяльності	1 439	(34 973)
Сумнівні та безнадійні борги	39	
Визнані штрафи, пені, неустойки		23
Разом	47 002	(14 157)

Інші витрати операційної діяльності в основному складаються з нарахувань забезпечень.

25. ІНШІ ДОХОДИ

Інші доходи за 2020 та 2019 роки було визнано у розмірі коригування ПДВ рахунків в процесі проведення звірки з контрагентами на суму 28 тис. грн. (у 2019 році – 338 тис. грн).

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)**

31. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Контрольовані операції

Виконання вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподатковування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного і митного контролю, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів часто нечіткі і їх трактування залежить від позиції місцевих, регіональних та інших державних органів. Випадки суперечливих трактувань законодавства не поодинокі. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Підприємства, є коректною, і діяльність Підприємства здійснюється в повній відповідності із законодавством, що регулює його діяльність, і що Підприємство нарахувало і сплатило усі необхідні податки.

В той же час, існує ризик того, що операції і коректність інтерпретацій, які не були оскаржені контролюючими органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик з часом зменшується. На думку керівництва визначення сум і ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів є недоцільним.

Орендні зобов'язання

Зобов'язання з операційної оренди - Підприємство виступає як орендар

Підприємство уклало договори оренди нерухомості. Ці договори оренди мають термін тривалістю більше 5 років. Усі договори оренди включають пункт про можливість перегляду орендної плати у бік підвищення у відповідності з поточними ринковими умовами.

Мінімальна орендна плата до отримання у майбутніх періодах за договорами оренди станом на 31 грудня складає:

	<u>На 31 грудня 2020 року</u>	<u>На 31 грудня 2019 року</u>
до року	4 296	4 296
від року до 5	17 116	21 395
більше п'яти років	-	365

32. РИЗИКИ

У ході звичайної діяльності у Підприємства виникають валютний, кредитний ризики та ризик ліквідності.

Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональної, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховується.

Підприємство працює в основному в наступних валютах: долар США, євро та українська гривня.

Офіційні курси обміну гривні до іноземних валют складали:

	<u>На 31 грудня 2020 року</u>	<u>На 31 грудня 2019 року</u>
Євро	34,7396	26,422
Долар США	28,2746	23,6862

Основний валютний ризик для Підприємства головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості та кредитів, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

Кредитний ризик

Підприємство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Підприємством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Підприємство, показана нижче за категоріями активів:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)

26. ІНШІ ВИТРАТИ

У 2020 році інші витрати були відсутні, а у 2019 році виникли в зв'язку зі списанням поточної дебіторської заборгованості у сумі 150 тис. грн.

27. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Інші фінансові доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені відсотками, які щомісячно нараховуються на залишок коштів на банківському рахунку, 3 470 тис. грн та 5 860 тис. грн відповідно.

28. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2020 включають в себе дисконтування до теперішньої вартості дебіторської заборгованості відповідно до вимог ПСБО. У 2020 році становило 702 тис. грн, 2019 році – 1 214 тис. грн.

29. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Витрати з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Прибуток (збиток) до оподаткування:	3 871	59 773
Теоретичний податок на прибуток за нормативною ставкою 18%	(697)	(10 759)
Податковий ефект:		
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу валових витрат (доходів) при визначенні оподаткованого прибутку	(142)	7 405
Відстрочений податок на прибуток	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(839)	(3 354)

30. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Підприємства, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. Пов'язаними сторонами є McKinsey & Company, Inc. United States та McKinsey & Company, Inc.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, підприємство мало такі операції та залишки зі своїми пов'язаними сторонами:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків:		
McKinsey & Company, Inc, United States	747 841	659 980
Разом	747 841	659 980
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків:		
McKinsey & Company, Inc, United States	701 574	454 790
Разом	701 574	454 790

Винагорода вищому керівництву Підприємства представлена у вигляді:

	2020	2019
Заробітна плата	25 791	24 379
Премії	59 403	42 194
Витрати соціального страхування	935	765
Усього винагороди основного керівництва	86 129	67 338

У 2020 році вище керівництво Підприємства складалося з 5 осіб (2019: 5 осіб).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Довгострокова дебіторська заборгованість (до рядку 1040)	3 364	2 586
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (до рядку 1125)	123 482	97 100
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків (до рядку 1145)	747 841	659 980
Інша поточна дебіторська заборгованість (до рядку 1155)	966	380
Грошові кошти та їх еквіваленти (до рядку 1165)	250 921	68 700
Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів	1 126 574	828 746

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Підприємство матиме труднощі при виконанні своїх фінансових зобов'язань, які погашаються шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Підприємства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для своєчасного виконання зобов'язань Підприємства як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникнути при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Підприємства.

Аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року за строками погашення:

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (до рядку 1615)	807	-	807
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (до рядку 1645)	701 574	-	701 574
Інші поточні зобов'язання (до рядку 1690)	120	-	120
Всього майбутніх платежів	702 501	-	702 501

Аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року за строками погашення:

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (до рядку 1615)	418	-	418
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (до рядку 1645)	454 790	-	454 790
Інші поточні зобов'язання (до рядку 1690)	777	-	777
Всього майбутніх платежів	455 985	-	455 985

33. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК І ЗМІНИ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

Відповідно до вимог стандарту П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» у звітному періоді Компанія провела виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

При складанні фінансової звітності за 2020 рік були виявлені наступні помилки, що виникли у 2019 році та попередніх роках (до 2019 року), суттєві з них наведені нижче:

- ✓ при списанні безоплатно отриманих товарів було відкориговано помилки в частині ПДВ, доходів та амортизації у звязку зі зміною підходів до їх обліку,
- ✓ відкориговано cut off по кредиторській заборгованості за товари та послуги із вітчизняними та іноземними контрагентами.

З метою виправлення помилок фінансова звітність за 2020 рік була перерахована. Вплив перерахунку на фінансову звітність 2020 року наведено в таблицях нижче.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
 (у тисячах гривень)

Коригування у Балансі (Звіті про фінансовий стан) на 31 грудня 2020:

АКТИВИ / ПАСИВИ	Код рядка	31.12.2019	31.12.2019 (перераховано)	Коригування
1	2	3	4	5
Необоротні активи	1095	35 667	35 667	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	380	2 435	2 055
Інші оборотні активи	1190	6 307	6 278	(29)
Оборотні активи	1195	893 535	895 561	2 026
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1595	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	356 856	366 860	10 004
Усього за розділом I	1495	356 856	366 860	10 004
Доходи майбутніх періодів	1665	20 993	13 015	(7 978)
Поточні зобов'язання і забезпечення	1695	572 346	564 368	(7 978)
Баланс	1900	929 202	931 228	2 026

Коригування у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2020 рік не відбувалось.

Коригування у Звіті про власний капітал за 2020 рік:

Стаття	Код рядка	За 2020 рік Нерозподілений прибуток
1	2	5
Залишок на початок року	4000	366 820
Виправлення помилки	4010	(10 004)
Скоригований залишок на початок року	4095	356 816
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	3 032
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-
Залишок на кінець періоду	4300	359 848

Всі статті активів і зобов'язань були відображені у відповідності з НП(С)БО.

34. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

У період після 31 грудня 2020 року і до підписання фінансової звітності не відбулося жодних подій, які могли б мати суттєвий вплив на дану фінансову звітність. За оцінками Компанії ризик знецінення активів внаслідок поширення пандемії COVID-19 мінімальний, оскільки Компанія співпрацює із клієнтами в Україні та з різних країн світу, а послуги можуть надаватися дистанційно. Всі зобов'язання виконуються в повному обсязі, Компанія працює в штатному режимі та не планує проводити скорочення штату.

35. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску Керівництвом 26 лютого 2021 року.



© 2021 Crowe Erfolg Ukraine