McKinsey & Company

Товариство з обмеженою відповідальністю «МакКінзі і Компанія Україна»

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

Станом на 31 грудня 2021 року

Разом із Висновком незалежного аудитора

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 26
7. Нематеріальні активи 27
8. Запаси 27
9. Дебіторська заборгованість 27
10. Дебіторська заборгованість з бюджетом 27
11. Інша поточна дебіторська заборгованість 27
12. довгострокова дебіторська заборгованість 27
13. Гроші та їх еквіваленти 27
14. Інші оборотні активи 28
15. капітал 28
16. Кредиторська заборгованість 28
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 29
23. Інші операційні доходи 30
24. Інші операційні витрати 30
25. Інші доходи 30
26. Інші фінансові доходи 30
27. Фінансові витрати 30
28. Витрати з податку на прибуток 31
29. Операції з пов’язаними сторонами 31
30. Фактичні та потенційні зобов’язання 31
31. Ризики 32
32. Події після дати балансу 33
33. Розкриття інформації за сегментами 33
34. Затвердження фінансової звітності 33

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 2021 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 2021 року, була затверджена до випуску керівництвом 29 червня 2022 року:

Підписано від імені Підприємства:

Директор	_____	Кравченко Олександр
	підпис	прізвище, ім'я, по батькові

Crowe Erfolg Ukraine
Вул. Редутна, 8, Київ
Тел. +38 095 739 74 95
o.bogdanova@crowe.com.ua
www.crowe.com/ua/croweaa

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 2021 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 2021 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 готується 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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності 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 аудит:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «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 А.Є. Воробієнко

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

м. Київ, 21 грудня 2022 року

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

			КОДИ		
		Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
Підприємство	**Товариство з обмеженою відповідальністю "МАККІНЗІ І КОМПАНІЯ УКРАЇНА"**	за ЄДРПОУ	34818665		
Територія	Шевченківський	за КОАТУУ	8039100000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Консультування з питань комерційної діяльності й керування	за КВЕД	70.22		

Середня кількість працівників[1] 29

Адреса, телефон БОГДАНА ХМЕЛЬНИЦЬКОГО, буд. 19/21, літера А, оф. БЦ "Леонардо", 17 поверх, м. КИЇВСЬКА ОБЛАСТЬ/М.КИЇВ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН, 01030 3931200

Одиниця 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	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 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	-	-
первісна вартість	1001	73	73
накопичена амортизація	1002	73	73
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 152	3 320
Основні засоби	1010	9 862	17 125
первісна вартість	1011	25 281	36 021
знос	1012	15 419	18 896
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна 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	3 364	4 819
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**19 378**	**25 264**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	14 991	142 532
Виробничі запаси	1101	256	260
Незавершене виробництво	1102	14 735	142 272
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	123 482	106 926
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	7 837	8 344
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	747 841	377 990
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	494	2 441
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	250 921	217 503
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	250 921	217 503
Витрати майбутніх періодів	1170	112	105
Інші оборотні активи	1190	2 265	21 206
Усього за розділом II	**1195**	**1 147 943**	**877 047**

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**1 167 321**	**902 311**

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	359 392	198 286
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	**1495**	**359 432**	**198 326**
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	807	660
розрахунками з бюджетом	1620	26 838	13 863
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	594
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	13 291	126 006
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	701 574	553 304
Поточні забезпечення	1660	57 091	4 243
Доходи майбутніх періодів	1665	8 168	5 503
Інші поточні зобов'язання	1690	120	406
Усього за розділом III	**1695**	**807 889**	**703 985**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	-	-
Баланс	**1900**	**1 167 321**	**902 311**

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 29 червня 2022 року:

Директор _____ Кравченко Олександр
Підпис прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	34818665		

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

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 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	796 333	611 433
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(499 168)	(513 382)
Валовий: прибуток	**2090**	**297 165**	**98 051**
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	44 648	26 565
Адміністративні витрати	2130	(105 668)	(76 539)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(53 397)	(47 002)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	**2190**	**182 748**	**1 075**
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3 597	3 470
Інші доходи	2240	-	28
Фінансові витрати	2250	(821)	(702)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	**2290**	**185 524**	**3 871**
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(36 916)	(839)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	**2350**	**148 608**	**3 032**
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**	**148 608**	**3 032**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 356	951
Витрати на оплату праці	2505	6 858	4 534
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 000	571
Амортизація	2515	4 257	2 762
Інші операційні витрати	2520	145 593	114 723
Разом	**2550**	**159 064**	**123 541**

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 29 червня 2022 року:

Директор _____ Кравченко Олександр
підпис прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	34818665		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "МАККІНЗІ І КОМПАНІЯ УКРАЇНА"**
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 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	1 422 104	583 544
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	32	1 012
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3 049	2 806
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	20	383
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(749 098)	(160 366)
Праці	3105	(140 906)	(116 247)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 601)	(4 657)
Зобов’язань з податків і зборів	3115	(245 782)	(123 280)
Витрачання на оплату зобов’язання з податку на прибуток	3116	(29 021)	(8 899)
Витрачання на оплату зобов’язання з податку на додану вартість	3117	(165 001)	(84 501)
Витрачання на оплату зобов’язання з інших податків та зборів	3118	(51 760)	(29 880)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6 490)	(5 622)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**275 328**	**177 573**
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	(9 851)	(1 145)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**(9 851)**	**(1 145)**

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 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	(294 228)	(-)
Сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	(294 228)	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**(28 751)**	**176 428**
Залишок коштів на початок року	3405	250 921	68 700
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(4 667)	5 793
Залишок коштів на кінець року	3415	**217 503**	**250 921**

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 29 червня 2022 року:

Директор _____ Кравченко Олександр
Підпис прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	34818665		

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

(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2020 р.

Форма № 4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	40	-	-	-	366 820	-	-	366 860
Коригування: Зміна облікової політики	**4005**	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(10 004)	-	-	(10 004)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**40**	-	-	-	**356 816**	-	-	**356 856**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	3 032	-	-	3 032
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка)необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопиченні курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
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**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3 032**	**-**	**-**	**3 032**
Залишок на кінець року	**4300**	**40**	**-**	**-**	**-**	**359 848**	**-**	**-**	**359 888**

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 29 червня 2022 року:

Директор _____ Кравченко Олександр

підпис прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	34818665		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "МАККІНЗІ І КОМПАНІЯ УКРАЇНА"**
(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2021 р.

Форма № 4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	40	-	-	-	359 848	-	-	359 888
Коригування: Зміна облікової політики	**4005**	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(456)	-	-	(456)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**40**	-	-	-	**359 392**	-	-	**359 432**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	148 608	-	-	148 608
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка)необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопиченні курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	**(309 714)**	-	-	**(309 714)**
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
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**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(161 106)**	**-**	**-**	**(161 106)**
Залишок на кінець року	**4300**	**40**	**-**	**-**	**-**	**198 286**	**-**	**-**	**198 326**

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 29 червня 2022 року:

Директор _____ Кравченко Олександр
підпис прізвище, ім'я, по батькові

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць число)	2021	12	31
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "МАККІНЗІ І КОМПАНІЯ УКРАЇНА"**	за ЄДРПОУ	34818665		
Територія	за КОАТУУ	8039100000		
Організаційно-правова форма господарювання	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності:	за КВЕД	70.22		
Одиниці виміру: тис. грн.				

Примітки до фінансової звітності
за 2021 рік

Код за ДКУД 1801008

І. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоцінен ої) вартості	накопиченої амортизації	первісної (переоцінен ої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоцінен ої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінен а) 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 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	73
Разом	**080**	**73**	**73**	-	-	-	-	-	**-**				**73**	**73**
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 графа15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	Знос		первісної (переоціненої) вартості	знос у	первісної (переоціненої) вартості	зносу			первісної (переоціненої) вартості	знос у	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	13 327	10 071	11 379	-		776	776	3 070				23 930	12 365	-	-	9 316	1 337
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 600	2 026	-	-	-			400	-	-	-	2 600	2 426	-	-	-	-
Робоча і продуктивна худоба	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	8 062	2 030	27	-	-	-	-	674	-	-	-	8 089	2 704	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 292	1 292	114	-	-	4	4	113	-	-	-	1 402	1 401	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	**260**	**25 281**	**15 419**	**11 520**	-	-	**780**	**780**	**4 257**	-	-	-	**36 021**	**18 896**	-	-	**9 316**	**1 337**

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) -
	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265) -
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266) -
	вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267) -
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження прав власності	(268) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	12 147	3 247
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	96	73
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	**340**	**12 243**	**3 320**

Із рядка 340 графа 3 Капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -
Фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2 095	-
Операційна курсова різниця	450	40 479	28 554
Реалізація інших оборотних активів	460	32	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об’єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати, у тому числі:	490	2 042	24 843
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати:			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
фінансова оренда активів	550	-	-
інші фінансові доходи і витрати	560	3 597	821

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	-	-
безоплатно одержані активи	610	-	X
списання необоротних активів	620	X	-
інші доходи і витрати	630	-	

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) -
Частка доходу від реалізації за бартерними контрактами з пов'язаними сторонами (632) -
Із рядків 540-560 графи 4 фінансові витрати, уключені 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	217 503
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	**690**	**217 503**

З рядка 1190 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)
Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 674	3 793	-	3 674	-	-	3 793
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	53 417	450	-	53 417	-	-	450
Інші резерви	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	**780**	**57 091**	**4 243**	**-**	**57 091**	**-**	**-**	**4 243**

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	260	-	-
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	142 272	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	**920**	**142 532**	-	-

З 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)	-
З рядка 275, графа 4 Балансу, запаси, призначені 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	106 926	106 926	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2 441	2 441	-	-

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 нестач і втрат	**960**	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	**970**	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців , за якими на кінець року не 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: валова замовників	**1120**	-
валова замовникам	**1130**	-
з авансів отриманих	**1140**	-
Сума затриманих коштів на кінець року	**1150**	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	**1160**	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	36 916
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	36 916
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	36 916
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено 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	4 257
Використано за рік усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання МНМА	1316	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
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	(1432)	-
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

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

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

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 2021 році дорівнювала 29 особам (у 2020 році - 29 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 2021 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2021 року.

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Фінансові звіти було підготовлено на основі припущення про безперервність функціонування. Незважаючи на нижченаведену 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. 24 лютого 2022 року в Україні оголошено воєнний стан. Станом на дату цієї фінансової звітності військова агресія Російської Федерації триває. Військові дії Російської Федерації з окупацією деяких територій на півдні та сході України та потужні обстріли та ракетні удари по багатьох українських містах та інфраструктурі вже завдали серйозної економічної шкоди.

Залежно від того, як буде розвиватися ситуація, і якщо ситуація буде погіршуватися, це може мати значний негативний вплив на Компанію та економіку України в цілому.

На даний момент керівництво не може передбачити з будь-яким ступенем достовірності вплив на майбутню діяльність Компанії та оцінити фінансовий ефект. Тим не менш, немає жодної суттєвої невизначеності, яка могла б викликати суттєві сумніви щодо здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність.

Керівництво уважно стежить за ситуацією і готове діяти в залежності від розвитку подій.

Чистий прибуток Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, склав 148 608 тис. гривень, чистий прибуток за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2020 року, склав 3 032 тис. гривень.

Поточні активи Компанії перевищили її поточні зобов’язання на суму 173 062 тис. грн. (станом на 31 грудня 2020 року: 340 510 тис. грн.).

Компанія не планує ліквідуватись або припинити діяльність.

Таким чином фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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 переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

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 підвищенням 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, включено 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.

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
передавальні пристрої	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 вибутті 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 вибуття 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.

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 первісний 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 2021 та 2020 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 2021 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.

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 відображаються в бухгалтерському обліку у звітному періоді шляхом підписання акта наданих послуг (виконаних робіт).

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 валюті

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 проводять. 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%.

6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Основні засоби (рядок 1010 Балансу) були представлені таким чином :

Первісна вартість:	**На 31 грудня 2021 року**	**На 31 грудня 2020 року**
Машини та обладнання	23 930	13 327
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2 600	2 600
Інші основні засоби	8 089	8 062
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 402	1 292
Разом	**36 021**	**25 281**

Знос:	**На 31 грудня 2021 року**	**На 31 грудня 2020 року**
Машини та обладнання	(12 365)	(10 071)
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	(2 426)	(2 026)
Інші основні засоби	(2 704)	(2 030)
Малоцінні необоротні матеріальні активи	(1 401)	(1 292)
Разом	**(18 896)**	**(15 419)**

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2021 року нематеріальні активи було повністю замортизовано (аналогічно і на 2020 рік).

8. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років запаси (рядок 1100 Балансу) складаються з виробничих запасів (на 31 грудня 2021 року – 260 тис. грн, 2020 – 256 тис.грн), які утримуються для споживання під час надання послуг, а також управління підприємством та незавершеного виробництва (на 31 грудня 2021 року – 142 272 тис. грн, 2020 – 14 735 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 2021 та на 2020 роки дебіторська заборгованість Компанії представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2021 року	**На 31 грудня 2020 року**
Дебіторська заборгованість за надання консультаційних послуг	106 926	123 482
Разом	**106 926**	**123 482**

10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2021 року сума дебіторської заборгованості із бюджетом Компанії становила 8 344 тис. грн. (у 2020 році 7 837 тис. грн.) Перелік дебіторської заборгованості наведено нижче:

	На 31 грудня 2021 року	**На 31 грудня 2020 року**
Розрахунки по іншим податкам	8 231	393
Розрахунки з податку на доходи фізичних осіб	77	142
Розрахунки за соціальним страхуванням	36	57
Розрахунки з податку на прибуток	-	7 245
Разом	**8 344**	**7 837**

11. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) була представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2021 року	**На 31 грудня 2020 року**
Інша дебіторська заборгованість	2 441	494
Разом	**2 441**	**494**

12. ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040 Балансу) була представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2021 року	**На 31 грудня 2020 року**
Довгострокова дебіторська заборгованість	4 819	3 364
Разом	**4 819**	**3 364**

13. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу) були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
Поточний рахунок в банку	217 503	250 921
Разом	**217 503**	**250 921**

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу) по валютам були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
Гривня	131 353	218 819
Євро	25 483	32 102
Долар США	60 667	-
Разом	**217 503**	**250 921**

14. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Інші оборотні активи (рядок 1190 Балансу) були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
Податкові зобов'язання з ПДВ	21 001	2 215
Податковий кредит з ПДВ, непідтверджений	205	50
Разом	**21 206**	**2 265**

15. КАПІТАЛ

На 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 років статутний капітал складає 40 тис. грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 років:

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

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 років повністю сплачений.

На 31 грудня 2021 року у Звіті про власний капітал відображено виправлення помилок (рядок 4010) на суму 456 тис. грн. Компанією було відкориговано витрати, що відносяться до попереднього періоду за актами, що надійшли із запізненням.

Станом на 31 грудня 2020 року у Звіті про власний капітал відображено виправлення помилок (рядок 4010) на суму 10 004 тис. грн. – виправлено помилки, допущені при складанні фінансової звітності в попередні роки.

16. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня на підприємстві станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 років.

Короткострокова кредиторська заборгованість представлена таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
Інша кредиторська заборгованість	423	209
Кредиторська заборгованість за продукти харчування	118	-
Кредиторська заборгованість за послуги зв'язку	63	39
Кредиторська заборгованість за послуги фінансового консультування	56	544
Кредиторська заборгованість за послуги з митного оформлення	-	15
Разом	**660**	**807**

17. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ

Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня на підприємстві станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 років.

	На 31 грудня 2021 року	**На 31 грудня 2020 року**
Розрахунки з податку на додану вартість	13 269	26 838
Розрахунки з податку на прибуток підприємств	594	-
Разом	**13 863**	**26 838**

18. РЕЗЕРВИ

Залишок створеного поточного забезпечення на виплату відпусток на початок 2021 року становить 3 674 тис. грн, на кінець – 3 793 тис. грн.

Залишок створеного поточного забезпечення на виплату премій та інших заохочень на початок 2020 року становить 53 417 тис. грн, на кінець – 450 тис. грн.

19. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ`ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років року Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу) були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	**На 31 грудня 2020 року**
Податковий кредит з ПДВ	328	120
Інші розрахунки з працівниками	78	-
Разом	**406**	**120**

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

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, включав наступне:

	На 31 грудня 2021 року	**На 31 грудня 2020 року**
Дохід від реалізації послуг	796 333	611 433
Разом	**796 333**	**611 433**

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

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, була представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2021 року	**На 31 грудня 2020 року**
Послуги з надання персоналу	362 801	350 795
Витрати на виплату заробітної плати	117 075	152 819
Консультаційні послуги	9 790	6 829
Витрати на відрядження	7 096	2 673
Інші	2 405	266
Разом	**499 168**	**513 382**

22. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

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

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
Консультаційні послуги	74 141	56 013
Заробітна плата працівників адміністративного відділу	7 858	5 105
Оренда офісу та інші витрати на його утримання	5 034	7 463
Інші витрати	4 653	652
Амортизація	4 611	2 762
Представницькі витрати	3 565	1 752
Продукти харчування	3 195	-
Послуги зв'язку та інтернету	629	617
Страхування	606	495
Митні платежі та послуги брокера	547	600
Витрати на відрядження	531	911
Банківська комісія	298	169
Разом	**105 668**	**76 539**

23. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

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

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
Курсові різниці	40 595	25 844
Операційна оренда активів	2 095	-
Безоплатно одержані оборотні активи	1 925	709
Інші операційні доходи	33	12
Разом	**44 648**	**26 565**

24. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

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

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
Курсові різниці	31 428	45 524
Інші витрати операційної діяльності	21 969	1 439
Сумнівні та безнадійні борги	-	39
Разом	**53 397**	**47 002**

Інші витрати операційної діяльності в основному складаються з нарахувань забезпечень.

25. ІНШІ ДОХОДИ

Інші доходи за 2021 рік були відсутні, а у 2020 році вони були визнані у розмірі коригування ПДВ рахунків в процесі проведення звірки з контрагентами на суму 28 тис.грн.

26. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Інші фінансові доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені відсотками, які щомісячно нараховуються на залишок коштів на банківському рахунку, 3 597 тис грн та 3 470 тис. грн відповідно.

27. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2021 включають в себе дисконтування до теперішньої вартості дебіторської заборгованості відповідно до вимог ПСБО. У 2021 році становило 821 тис.грн, 2020 році – 702 тис.грн.

28. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Витрати з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
Прибуток (збиток) до оподаткування:	**185 524**	**3 871**
Податкові різниці	19 563	
Теоретичний податок на прибуток за нормативною ставкою 18%	(36 916)	(697)
Податковий ефект:		
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу валових витрат (доходів) при визначенні оподаткованого прибутку	5 000	(142)
Відстрочений податок на прибуток		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	**(31 916)**	**(839)**

29. 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 2021 та 2020 років, підприємство мало такі операції та залишки зі своїми пов'язаними сторонами:

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків:	**На 31 грудня 2021 року**	**На 31 грудня 2020 року**
McKinsey & Company, Inc, United States	377 990	747 841
Разом	**377 990**	**747 841**

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків:	**На 31 грудня 2021 року**	**На 31 грудня 2020 року**
McKinsey & Company, Inc, United States	553 304	701 574
Разом	**553 304**	**701 574**

Винагорода вищому керівництву Підприємства представлена у вигляді:

	На 31 грудня 2021 року	**На 31 грудня 2020 року**
Заробітна плата	27 968	25 791
Премії	59 920	59 403
Витрати соціального страхування	5 391	935
Усього винагороди основного керівництва	**93 279**	**86 129**

У 2021 році вище керівництво Підприємства складалося з 5 осіб (2020: 5 осіб).

30. 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:

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

31. 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:

	На 31 грудня 2021 року	**На 31 грудня 2020 року**
Євро	30,9226	34,7396
Долар США	27,2782	28,2746

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:

	На 31 грудня 2021 року	**На 31 грудня 2020 року**
Довгострокова дебіторська заборгованість (до рядку 1040)	4 819	3 364
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (до рядку 1125)	106 926	123 482
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків (до рядку 1145)	377 990	747 841
Інша поточна дебіторська заборгованість (до рядку 1155)	2 441	494
Грошові кошти та їх еквіваленти (до рядку 1165)	217 503	250 921
Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів	**709 679**	**1 126 102**

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, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Підприємства.

Аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2021 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)	660	-	**660**
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (до рядку 1645)	553 304	-	**553 304**
Інші поточні зобов'язання (до рядку 1690)	406	-	**406**
Всього майбутніх платежів	**554 370**	**-**	**554 370**

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**

32. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. Однак керівництво Компанії впевнене, що у період після 31 грудня 2021 року і до підписання фінансової звітності не відбулося жодних подій, які могли б мати суттєвий вплив на дану фінансову звітність.

Керівництво не може оцінити ризики знецінення активів, але основні зобов'язання виконуються в повному обсязі. Враховуючи воєнний стан в Україні, Компанія значно скоротила свою операційну діяльність та на разі виконує мінімально необхідні операції. Компанія продовжить працювати у звичайному режимі коли ситуація в країні покращиться.

33. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Компанія не виділяє господарських сегментів, так як діяльність носить єдиний характер виробничого процесу, спосіб отримання доходу (способи розповсюдження продукції, товарів, робіт тощо) однаковий. Реалізація послуг не відрізняється за географією збуту, організаційна структура Компанії єдина. Активи та зобов'язання Компанії використовуються спільно при здійсненні діяльності Компанією в цілому, та доходи та витрати, що пов'язані з їх використанням або виникненням, включаються до складу інформації про Компанію в цілому при складанні фінансової звітності.

34. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску Керівництвом 29 червня 2022 року.

ЕП ВОРОБІЄНКО АРТЕМ ЄВГЕНОВИЧ

ЕП КРАВЧЕНКО ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ