

**Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними  
інвестиціями «Кімберлі-Кларк Україна»**

**Фінансова звітність відповідно до  
Міжнародних стандартів фінансової звітності  
та звіт незалежного аудитора**

**За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року**

**ЗМІСТ**

|                                                                   |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>ЗВІТ З УПРАВЛІННЯ</b>                                          | <b>2</b>       |
| <b>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</b>                                  | <b>5</b>       |
| <b>ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН</b>                                   | <b>11</b>      |
| <b>ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД</b>        | <b>12</b>      |
| <b>ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ</b>                         | <b>13</b>      |
| <b>ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ</b>                               | <b>14</b>      |
| <b>ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</b>                           | <b>15 – 34</b> |
| <b>ФОРМИ ЗВІТНОСТІ ЗАТВЕРДЖЕНІ МІНІСТЕРСТВОМ ФІНАНСІВ УКРАЇНИ</b> | <b>35</b>      |

## **Звіт про управління ТОВ з П «Кімберлі-Кларк Україна»**

Компанія ТОВ з П «Кімберлі-Кларк Україна» є імпортером та продавцем гігієнічної продукції, реалізація якої, здійснюється на території України під знаками для товарів та послуг «Хагтіс», «Котекс», «Клінекс», «Лідіс», «Депенд». Підприємство здійснює реалізацію продукції дистрибуторам, торговим мережам та інтернет-магазинам.

Ми працюємо у відповідності до законодавства України і репутація компанії та наших торгових марок є головним активом підприємства.

### **Організаційна структура та опис діяльності підприємства**

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Кімберлі-Кларк Україна" (далі – «Компанія») була зареєстрована 7 травня 1998 року згідно з законодавством України.

Форма власності підприємства – приватна.

Організаційно правова форма підприємства – товариство з обмеженою відповідальністю.

Основний вид діяльності – 46.9 неспеціалізована оптова торгівля. Компанія веде свою діяльність на всій території України, крім тимчасово окупованих територій.

Середньоспискова чисельність персоналу станом на 31.12.2022 становила 56 осіб.

Юридична адреса Компанії: Україна, 03 038, місто Київ, вулиця Миколи Грінченка, будинок 2/1.

Станом на 31.12.2022 року 100% Компанії володіє Кімберлі-Кларк Ворлдвайд Інк., Країна резидентства: США. Місцезнаходження: Фелпс Драйв 351, 75038, Ірвінг, штат Техас, США.

### **Результат діяльності**

ТОВ з П «Кімберлі-Кларк Україна» з урахуванням особливостей своєї діяльності на підставі вимог МСФЗ визначило облікову політику та подання фінансової звітності впродовж 2022 року.

Компанія вела бухгалтерський облік відповідно до наказу про облікову політику. У звітному періоді підприємство здійснило перехід на МСФЗ у веденні бухгалтерського обліку у 2021 році, про що була складена облікова політика, обов'язкова до використання з 2021 року. Облікова політика забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан Компанії, доходи, витрати та його фінансові результати.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення повного пакету фінансових звітів у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та здійснення внутрішніх контрольних мір стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Укладення значних правочинів відбувалось відповідно до вимог законодавства України і Статуту товариства.

Чистий дохід від продажу товарів та послуг за 2022 рік порівняно з 2021 роком зменшився на 27% - 644,0 млн. грн., зумовлений воєнною агресією РФ проти України та виїздом за межі України значної кількості основних споживачів продукції підприємства – дітей та жінок.

В 2022 році Компанія отримала збиток до оподаткування в розмірі 65.4 млн грн. В 2021 році дохід до оподаткування склав 332,3 млн. грн. Таке падіння значною мірою визначене збитком отриманим від знищення повного обсягу запасів внаслідок бомбардування країною-агресором приміщень складу, де зберігалася продукція підприємства. Вартість запасів, які виявилися нерепідатними до використання склала близько 200 млн. гривень.

### **Ліквідність та зобов'язання**

Основним джерелом надходження коштів у 2022 році є доходи від основної діяльності.

Надходження від основної діяльності покривали фіксовані зобов'язання, як то погашення кредиторської заборгованості за товари та послуги, заробітної плати, інші операційні витрати.

На фінансовий стан підприємства вплив мають суттєві розміри дебіторської та кредиторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за товари, послуги складала:

Станом на 31.12.2022 в сумі 298 614 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 в сумі 475 312 тис. грн.

Таким чином дебіторська заборгованість у 2022 році зменшилась на майже 176,7 млн грн. У зв'язку із падінням обсягів продажів у результаті воєнної агресії проти України.

Станом на 31.12.2022 р. довгострокові зобов'язання у підприємства відсутні.

Поточна кредиторська заборгованість компанії складає:

- за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2022 в сумі 241 688 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 в сумі 366 627 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на кінець 2022 року в порівнянні з станом на 31.12.2021 р. зменшилась на 124 939 тис. грн.

Ліквідність підприємства за 2022 рік можна розглянути за допомогою коефіцієнтів ліквідності, як наведено нижче:

|                                          |                                                 |             |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|
| <b>Коефіцієнт загальної ліквідності</b>  | Оборотні активи/ Поточні зобов'язання           | <b>2,02</b> |
| <b>Коефіцієнт поточної ліквідності</b>   | (Оборотні активи – запаси)/поточні зобов'язання | <b>1,78</b> |
| <b>Коефіцієнт абсолютної ліквідності</b> | Грошові активи/Поточні зобов'язання             | <b>0,98</b> |

#### Соціальні аспекти та кадрова політика

Завдяки постійно діючим ефективним системам контролю якості, компанія гарантує якість продукту, що реалізується.

Компанія гарантує стабільність та соціальний захист своїм працівникам та з моменту вторгнення країни-агресора на територію України компанією було збережено колектив у повному складі та скорочення персоналу не мало місця. Натомість, компанія неодноразово протягом 2022 року надавала матеріальну підтримку колективу, здійснюючи персоналу додаткові виплати, допомогу.

Компанія пропонує:

- Офіційне працевлаштування з першого дня роботи;
- Конкурентну заробітну плату;
- Додатково до заробітної плати річні премії як винагороду за досягнення результатів.

#### Екологічні аспекти

Компанія турбується про довкілля та будує свій план інновацій з огляду на необхідність турботи про довкілля та можливості переробки, проте впливає на це опосередковано оскільки не є безпосереднім виробником. Беручи до уваги основний вид діяльності підприємства, компанія не здійснює шкідливих викидів в атмосферу та не забруднює довкілля.

#### Дослідження та інновації

У своїх інноваційних ініціативах компанія опосередковано бере участь у розробках та дослідженнях нових продуктів, оскільки не володіє виробничими потужностями.

#### Фінансові інвестиції

Компанія не здійснює фінансових інвестицій.

#### Перспективи розвитку

Компанія вбачає свої перспективи розвитку у відновленні обсягів продажів до рівня 2021 року та подальшому зростанні часток ринку у всіх категоріях товарів асортименту компанії, впевненому закріпленні на лідируючих позиціях у сегменті «дитяча гігієна» та «жіноча гігієна». Пріоритетами є нарощування продажів, збільшення прибутковості для забезпечення можливості стратегічного довгострокового планування та підтримки необхідного рівня інвестицій у рекламу, торгові марки та стимулювання продажів. Серйозна увага приділяється розвитку партнерських відносин із клієнтами, компанія вбачає хороші перспективи у складанні спільних бізнес-планів з клієнтами для забезпечення спільного зростання.

## Ризики

До ризиків, які впливають на діяльність Компанії в цілому Компанія відносить:

- воєнний стан, введений у зв'язку з повномасштабною агресією РФ проти України та пов'язані з цим ймовірні руйнування, знищення, шатдауни, загибелі людей та інше. Також із воєнним станом Компанія зважає на ризик втрати часток ринку у сегментах «дитяча гігієна» та «жіноча гігієна» та переорієнтацією споживачів на більше дешевий сегмент товарів гігієни;
- економічні ризики значною мірою спричинені дією воєнного стану можуть мати свій ефект на платоспроможність споживачів, їхні вподобання, споживчий кошик та інше;
- значною мірою Компанія залежить і зважає (включає у прогнози консервативні підходи) на валютну складову собівартості, стабільність/нестабільність курсу валюти.

Основні ризики та невизначеності, з якими стикається Компанія, та кроки, зроблені для управління цими ризиками, описані в примітці №5 до цієї фінансової звітності.

Керівник  
Гарбаренко О.С.

Головний бухгалтер  
Горчєєва О.А.

19 грудня 2023 року



## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

---

Засновникам та Управлінському персоналу  
Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Кімберлі-Кларк Україна»

## ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

---

### ДУМКА

---

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Кімберлі-Кларк Україна» (далі – Компанія), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал 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 Компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності (далі – Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

### ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

---

Ми провели аудит відповідно до 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 відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами з незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

---

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 у фінансовій звітності, в якій розкривається судження управлінського персоналу щодо впливу вторгнення в Україну та існуючої воєнної агресії російської федерації.

Як зазначено в Примітці 2, ці події та умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

## ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ – ЗВІТУВАННЯ У ФОРМАТІ XBRL

Згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» фінансова звітність Компанії за МСФЗ має складатися в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано в Примітці 2 фінансової звітності, на дату затвердження фінансової звітності управлінський персонал Компанії ще не склав фінансову звітність у форматі iXBRL через обставини, описані в Примітці 2, і планує скласти і подати фінансову звітність у форматі iXBRL тоді, коли це стане можливим. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

## ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО АУДИТУ

В процесі планування аудиту ми визначили суттєвість та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми визначили області, в яких управлінський персонал застосовує судження, наприклад, щодо суттєвих бухгалтерських оцінок, що включають застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими, внаслідок їх характеру, пов'язана невизначеність. Крім того, ми розглянули ризик можливості уникнення заходів контролю або іншого неналежного впливу на процес фінансового звітування з боку управлінського персоналу, в тому числі, оцінку наявності ознак необ'єктивності управлінського персоналу, яка створює ризик суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Ми визначили обсяг аудиту таким чином, щоб мати змогу виконати роботу у достатньому обсязі для отримання підстав для висловлення нашої думки про фінансову звітність в цілому з урахуванням структури Компанії, облікових процесів і механізмів контролю, а також галузі, в якій Компанія здійснює свою діяльність. Найбільш значущі ризики, які потребували нашої уваги, але не призвели до модифікації нашої думки, наведені в розділах «Ключові питання аудиту» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» нашого звіту.

### **Суттєвість**

При виконанні аудиту основними цілями є отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства чи помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо обґрунтовано очікується, що вони окремо або в сукупності можуть вплинути на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виходячи з нашого професійного судження, ми встановили певні кількісні порогові значення для суттєвості. В тому числі для суттєвості на рівні фінансової звітності в цілому, як 1,25% від доходу від реалізації, що склало 21 660 тис. грн. Ми прийняли рішення використовувати дохід від реалізації в якості базового показника, оскільки вважаємо, що саме він найбільш повно характеризує результати діяльності Компанії. 1,25% відповідають прийнятним кількісним пороговим значенням суттєвості, що можуть бути використаними для прибуткових компаній у цій сфері.

За допомогою цих значень та з урахуванням якісних факторів, ми визначили обсяг нашого аудиту, а також характер, строки проведення та обсяг наших аудиторських процедур і оцінили вплив викривлень на фінансову звітність в цілому.

## КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо цієї фінансової звітності.

Ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» ми визначили, що зазначені нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити у нашому звіті.

### КЛЮЧОВЕ ПИТАННЯ АУДИТУ

*Повнота і своєчасність визнання доходу від основної діяльності*

Основним і пріоритетним видом діяльності Компанії є оптова торгівля у сфері продуктового ритейлу. У 2022 році Компанія визнала дохід від реалізації на суму 1 748 911 тис. грн., який, в основному, складається з доходу від реалізації товарів дистриб'юторам та роздрібним мережам.

Інформація про облікову політику щодо визнання доходу представлена у Примітці 3.8. Інформація про суми визнаного доходу розкрита у Примітці 15.

Переважає кількість операцій з визнання доходу не є складними та не вимагають застосування значних суджень управлінського персоналу. Але, оскільки дохід від реалізації є найсуттєвішою статтею фінансової звітності, аудит якої вимагає значного часу та зусиль, ми вважаємо, що дохід від реалізації є ключовим питанням аудиту.

### ОПИС АУДИТОРСЬКИХ ПРОЦЕДУР

Ми перевірили визнання доходу за допомогою детального тестування та аналітичних процедур:

- розглянули облікову політику щодо визнання доходів та оцінили її відповідність МСФЗ;
- проаналізували виконання умов договорів з клієнтами;
- отримали листи-підтвердження від контрагентів з підтвердженням дебіторської заборгованості, загальної суми поставок за період, а також повернень, що були відображені в фінансовій звітності;
- провели тестування операцій з визнання доходу та повернень за 2022 р. на предмет відповідності первинним документам;
- провели звірку залишків на банківських рахунках Компанії з урахуванням коштів в дорозі;
- здійснили пошук незвичайних транзакцій, в тому числі виконали тест на відповідність періоду визнання доходу близько до кінця звітного періоду та початку наступного за звітним;
- обговорили з управлінським персоналом наявну систему контролю визнання доходів;
- виконали аналітичні процедури, з урахуванням інформації у розрізі видів доходу.

## ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності.

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

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

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

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- 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, що можуть поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, 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 та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інформація відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII зі змінами і доповненнями про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

Рішенням Загальних Зборів Учасників Компанії № 1410/2021 від 21 квітня 2023 року нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 4 роки. У розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень, властивих для аудиту. Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено з інформацією у Додатковому звіті для Аудиторського комітету від 19 грудня 2023 року.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Компанії при проведенні аудиту.

Ми повідомляємо, що протягом 2022 року ми надавали Компанії інші неаудиторські послуги з проведення конвертації та валідації фінансової звітності в XBRL.

### Основні відомості про аудитора

Повне найменування

Товариство за обмеженою відповідальністю «ЕМЕРДЖЕКС  
АУТСОРСІНГ»

Місцезнаходження

03110, Україна, м. Київ, вул. Університетська, 13А

Інформація про включення до Реєстру  
аудиторських фірм та аудиторів

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської  
діяльності 4453

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити  
обов'язковий аудит фінансової звітності

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити  
обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що  
становлять суспільний інтерес

**Левшун Олена Володимирівна**  
Ключовий партнер



**ТОВ «Емерджекс Аутсорсінг»**  
03110 Україна, м. Київ, вул. Університетська, 13А

**19 грудня 2023 року**

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

(у тис. грн)

|                                                | Примітки | 31 грудня<br>2022 | 31 грудня<br>2021 |
|------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>АКТИВИ</b>                                  |          |                   |                   |
| <b>НЕОБОРОТНІ АКТИВИ</b>                       |          |                   |                   |
| Основні засоби                                 | 6        | 2 746             | 3 123             |
| Актив з права користування                     | 11       | 3 942             | 7 643             |
| Відстрочені податкові активи                   | 14       | 31 674            | 10 396            |
| Всього необоротних активів                     |          | <b>38 362</b>     | <b>21 162</b>     |
| <b>ОБОРОТНІ АКТИВИ</b>                         |          |                   |                   |
| Запаси                                         | 7        | 117 054           | 215 887           |
| Торгівельна дебіторська заборгованість         | 8        | 298 614           | 475 312           |
| Інша поточна дебіторська заборгованість        | 9        | 66 764            | 81 577            |
| Передплата з податку на прибуток               | 14       | 15 930            | 6 144             |
| Грошові кошти та їх еквіваленти                | 10       | 472 350           | 238 010           |
| Всього оборотних активів                       |          | <b>970 712</b>    | <b>1 016 930</b>  |
| <b>ВСЬОГО АКТИВІВ</b>                          |          | <b>1 009 074</b>  | <b>1 038 092</b>  |
| <b>ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>          |          |                   |                   |
| <b>ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>                         |          |                   |                   |
| Зареєстрований (пайовий) капітал               | 12       | 733 290           | 733 290           |
| Нерозподілений прибуток                        |          | (205 721)         | (149 252)         |
| Всього власного капіталу                       |          | <b>527 569</b>    | <b>584 038</b>    |
| <b>ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>              |          |                   |                   |
| Довгострокові зобов'язання по оренді           | 11       | 1 660             | 2 824             |
| Всього довгострокових зобов'язань              |          | <b>1 660</b>      | <b>2 824</b>      |
| <b>ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>                    |          |                   |                   |
| Поточні зобов'язання по кредитах та позиках    |          | 31                | 56                |
| Поточні зобов'язання по оренді                 | 11       | 4 561             | 5 747             |
| Торгова кредиторська заборгованість            | 13       | 241 688           | 366 627           |
| Інша кредиторська заборгованість               | 13       | 46 704            | 21 475            |
| Поточні забезпечення                           |          | 186 861           | 57 325            |
| Всього короткострокових зобов'язань            |          | <b>479 845</b>    | <b>451 230</b>    |
| Всього зобов'язань                             |          | <b>481 505</b>    | <b>454 054</b>    |
| <b>ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b> |          | <b>1 009 074</b>  | <b>1 038 092</b>  |

Примітки на сторінках з 15 до 34 ст. є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

**ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

(у тис. грн)

|                                                                | Примітки | 2022            | 2021             |
|----------------------------------------------------------------|----------|-----------------|------------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 15       | 1 748 911       | 2 393 319        |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)   | 16       | (1 195 734)     | (1 323 792)      |
| <b>Валовий прибуток</b>                                        |          | <b>553 177</b>  | <b>1 069 527</b> |
| Адміністративні витрати                                        | 17       | (284 118)       | (321 145)        |
| Витрати на збут                                                | 18       | (275 323)       | (426 378)        |
| Інші операційні доходи / (витрати)                             | 19       | (77 855)        | 3 863            |
| <b>Операційний прибуток (збиток)</b>                           |          | <b>(84 119)</b> | <b>325 867</b>   |
| Чисті фінансові доходи                                         | 20       | 18 697          | 6 448            |
| <b>Збиток/Прибуток до оподаткування</b>                        |          | <b>(65 422)</b> | <b>332 315</b>   |
| Витрати з податку на прибуток                                  | 21       | 8 953           | (52 107)         |
| <b>Чистий фінансовий результат за звітний період</b>           |          | <b>(56 469)</b> | <b>280 208</b>   |
| Інший сукупний дохід                                           |          | -               | -                |
| <b>ВСЬОГО СУКУПНОГО ЗБИТКУ/ПРИБУТКУ</b>                        |          | <b>(56 469)</b> | <b>280 208</b>   |

**ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ**  
**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**  
*(у тис. грн)*

|                                       | Зареєстро-<br>ваний<br>капітал | Нерозподі-<br>лений<br>прибуток | Всього                |
|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>1 січня 2021</b>                   | <b><u>733 290</u></b>          | <b><u>(249 460)</u></b>         | <b><u>483 830</u></b> |
| Чистий прибуток за рік                | -                              | 280 208                         | 280 208               |
| Всього сукупного доходу за рік        | -                              | 280 208                         | 280 208               |
| Розподіл дивідендів                   | -                              | (180 000)                       | (180 000)             |
| <b>31 грудня 2021</b>                 | <b><u>733 290</u></b>          | <b><u>(149 252)</u></b>         | <b><u>584 038</u></b> |
| Чистий прибуток/збиток за рік         | -                              | (56 469)                        | (56 469)              |
| Всього сукупного доходу/збитку за рік | -                              | (56 469)                        | (56 469)              |
| Розподіл дивідендів                   | -                              | -                               | -                     |
| <b>31 грудня 2022</b>                 | <b><u>733 290</u></b>          | <b><u>(205 721)</u></b>         | <b><u>527 569</u></b> |

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ**  
**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**  
*(у тис. грн)*

| Примітки                                                                        | 2022           | 2021             |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ВІД ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ:</b>                          |                |                  |
| Надходження від покупців                                                        | 2 038 193      | 2 680 838        |
| Оплати постачальникам                                                           | (1 580 911)    | (2 181 805)      |
| Оплата операційної оренди                                                       | -              | -                |
| Оплата праці та соціальних внесків                                              | (80 608)       | (58 484)         |
| Оплата податків, окрім податку на прибуток                                      | (91 218)       | (133 220)        |
| Інші надходження                                                                | -              | 540              |
| Інші витрачання                                                                 | -              | -                |
| Отримані відсотки                                                               | 17 279         | 7 002            |
| Сплачений податок на прибуток                                                   | (22 109)       | (50 877)         |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                             | <b>280 626</b> | <b>263 994</b>   |
| <b>РУХ КОШТІВ ВІД ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ:</b>                                 |                |                  |
| Придбання необоротних активів                                                   | -              | (4 154)          |
| Надходження від вибуття необоротних активів                                     | -              | -                |
| Надходження від отриманих відсотків                                             | -              | -                |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                           | <b>-</b>       | <b>(4 154)</b>   |
| <b>РУХ КОШТІВ ВІД ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ:</b>                                    |                |                  |
| Сплата дивідендів                                                               | -              | (180 000)        |
| Витрачання на сплату оренди                                                     | (5 837)        | (8 531)          |
| <b>Чисті грошові кошти (використані в) / отримані від фінансової діяльності</b> | <b>(5 837)</b> | <b>(188 531)</b> |
| <b>Чисте зменшення / (збільшення) грошових коштів та їх еквівалентів</b>        | <b>274 789</b> | <b>71 309</b>    |
| Грошові кошти та їх еквіваленти, на початок року                                | 238 010        | 166 701          |
| Чистий прибуток (збиток) від курсових різниць                                   | (40 449)       | -                |
| <b>Грошові кошти та їх еквіваленти, на кінець року</b>                          | <b>472 350</b> | <b>238 010</b>   |

Керівник  
Гарбаренко О.С.

Головний бухгалтер  
Горчєєва О.А.

19 грудня 2023 року



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

## 1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Кімберлі-Кларк Україна" (надалі - Компанія).

03038, місто Київ, вулиця Миколи Грінченка, будинок 2/1

ТОВ з П "Кімберлі-Кларк Україна" входить до міжнародної Групи компаній Кімберлі-Кларк.

ТОВ з П "Кімберлі-Кларк Україна" (далі "Компанія") зареєстроване 07 травня 1998 року (номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб-підприємців 1 073 107 0007 014950) і створене для ведення господарської діяльності відповідно Цивільного кодексу та інших законодавчих актів України.

Основним видом діяльності Компанії є оптова торгівля гігієнічною продукцією. Товари і продукція реалізуються на території України.

У 2022 році Компанія продовжувала здійснювати продаж товарів особистої гігієни під торговими марками "Harric" ("Huggies"), "Котекс" ("Kotex"), "Клінекс" (Kleenex), "Лідіє" (Lidie), "Депенд" (Depend).

Станом на 31 грудня 2022 року середньоспискова чисельність працівників Компанії становила 56 осіб (на 31 грудня 2021 року - 57 осіб).

Основними покупцями товарів гігієнічного призначення під торговими марками "Harric" ("Huggies"), "Клінекс" (Kleenex), "Котекс" ("Kotex"), "Депенд" (Depend) є українські компанії, створені відповідно до законодавства України:

- дистриб'ютори - торгові компанії, що здійснюють продаж через розгалужену структуру відділів продажу і власних торгових представників;
- ключові роздрібні мережі - здійснюють роздрібну торгівлю масовим асортиментом Компанії ("Harric" ("Huggies"), "Клінекс" (Kleenex), "Котекс" ("Kotex"), "Депенд" (Depend)) через торгові точки (супермаркети, гіпермаркети тощо);
- інші покупці - оптові компанії без власної структури відділів продажу та інші.

## 2. Основа формування облікових політик

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Компанія здійснила перехід на МСФЗ станом на 1 січня 2020 року.

Фінансова звітність була складена на основі принципу історичної собівартості.

Ведення бухгалтерського і податкового обліку здійснюється із застосуванням корпоративної інформаційної системи SAP ERP 6.0.

Функціональною валютою для Компанії є українська гривня.

Українська гривня є також валютою подання фінансової звітності. Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

### 2.1 Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність підготовлена керівництвом Компанії, виходячи з припущення про те, що Компанія продовжуватиме свою діяльність у досяжному майбутньому, та у неї відсутні наміри і необхідність ліквідації або суттєвого скорочення діяльності Компанії, а отже, зобов'язання будуть погашатися у встановленому порядку.

Компанія успішно впоралася з перепонами, що виникли після військового вторгнення однак достовірно передбачити масштаби впливу негативних наслідків військової агресії РФ проти України на майбутню діяльність Компанії неможливо на даний момент. Ці обставини вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У той же час управлінський персонал уважно стежить за ситуацією та шукає способи мінімізувати будь-який потенційний вплив на Компанію.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

## 2.2 Стандарти та інтерпретації

Компанія здійснила перехід на МСФЗ станом на 1 січня 2020 року

Відповідно до пункту 5 статті 121 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» всі підприємства, які зобов'язані складати фінансову звітність за МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (далі - iXBRL). Станом на дату випуску цієї фінансової звітності таксономію UA XBRL МСФЗ 2022 року ще не опубліковано, і Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України ще не ініціювала процес подання фінансової звітності за 2022 рік в єдиному електронному форматі. Керівництво Компанії планує підготувати звіт у форматі iXBRL та подати його як тільки це буде можливим.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ Компанія використовувала чинні МСФЗ та МСБО, які оприлюднені та розміщені на офіційному сайті Міністерства фінансів України на дату складання звітності.

Нові або переглянуті стандарти та інтерпретації.

Товариством були прийняті наступні стандарти, прийняті до застосування станом на 01 січня 2022 року:

| Поправки до існуючих стандартів                                                                                                                                                | Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після звітної дати |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 – «Посилання на Концептуальні основи»                                                                                                                | 01 січня 2022 року                                                                 |
| Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби: надходження до використання за призначенням»                                                                                        | 01 січня 2022 року                                                                 |
| Поправки до МСБО (IAS) 37 «Обтяжливі договори – витрати на виконання договору»                                                                                                 | 01 січня 2022 року                                                                 |
| Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності» | 01 січня 2022 року                                                                 |
| Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» - комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань                      | 01 січня 2022 року                                                                 |
| Поправки до МСБО (IAS) 41 «Сільське господарство» - оподаткування при оцінці справедливої вартості                                                                             | 01 січня 2022 року                                                                 |

Прийняття нових і переглянутих стандартів та тлумачень не завдало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Компанії, відображені у фінансовій звітності, і не призвело до будь-яких змін в обліковій політиці Компанії та сумах, відображених за поточний або попередні роки.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

### Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності такі стандарти та тлумачення, а також поправки до стандартів, були випущені, але ще не набули чинності стосовно звітного періоду:

| Стандарти та тлумачення                                                                     | Вступас в силу для річних періодів, що починаються після |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| МСФЗ 17 «Договори страхування»                                                              | 01.01.2023                                               |
| Поправки до МСБО (IAS) 1 «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових»  | 01.01.2023                                               |
| Поправки МСФЗ (IFRS) 4 – «Подовження тимчасового звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9» | 01.01.2023                                               |
| Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 – «Розкриття облікових політик»     | 01.01.2023                                               |
| Поправки до МСБО (IAS) 8 – «Визначення облікових оцінок»                                    | 01.01.2023                                               |

Наразі керівництво Компанії здійснює оцінку впливу застосування цих поправок та стандартів на майбутні фінансові звітності Компанії та не очікує суттєвого впливу.

### 3. Суттєві облікові політики

Нижче описані основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи облікової політики застосовувалися послідовно відносно всіх періодів, представлених у звітності, якщо не зазначено інше.

#### 3.1 Курсові різниці

Операція в іноземній валюті - це операція, яка визначається (чи потребує розрахунків) в іноземній валюті, включаючи операції, що виникають, коли Компанія:

- купує або продає товари чи послуги, ціна на які визначена в іноземній валюті;
- позичає або надає у борг кошти, якщо суми, які підлягають сплаті або отримано, визначені в іноземній валюті;
- іншим чином придбаває або позбувається активів або бере на себе зобов'язання, визначені в іноземній валюті, чи погашає їх.

Після первісного визнання, операція в іноземній валюті відображається у функціональній валюті за курсом негайної купівлі-продажу валюти на дату операції.

На кінець кожного звітного періоду:

- монетарні статті в іноземній валюті переводяться по курсу на звітну дату;
- немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті відображається по курсу на дату такої операції;
- немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті переводяться по курсу на дату оцінки справедливої вартості.

Курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями або при переведенні монетарних статей за курсами, які відрізняються від тих, за якими вони переводилися при первісному визнанні протягом періоду або у попередній фінансовій звітності, визнаються в прибутку або збитку у тому періоді, у якому вони виникають.

Для визначення курсу "spot" використовується офіційний курс Національного Банку України.

#### 3.2 Основні засоби

##### а. Первісне визнання

Компанія визнає об'єкт основних засобів як актив, якщо і тільки якщо:

- є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Компанія визнає основний засіб при переході до неї контролю, ризиків і вигод, пов'язаних з його володінням.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

### 3. Суттєві облікові політики (продовж.) 3.2 Основні засоби (продовж.)

До собівартості основних засобів включаються такі витрати:

- ціна його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок;
- будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений Керівництвом;
- первісна попередня оцінка витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими Компанія бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

#### б. Амортизація

Нарахування амортизації об'єкта основних засобів здійснюється прямолінійним методом виходячи з первісної вартості об'єктів основних засобів і норми амортизації, обчисленої виходячи із строку корисного використання цього об'єкта.

Визначені Компанією строки корисного використання для різних груп основних засобів становлять:

| Групи                | Мінім. допустимі строки корисного використання, років | Метод амортизації |
|----------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|
| Машини та обладнання | 2-5                                                   | прямолінійний     |
| Транспортні засоби   | 5                                                     | прямолінійний     |
| Інші основні засоби  | 12                                                    | прямолінійний     |

Метод амортизації, розрахункові строки корисного використання та залишкова вартість оцінюються не менше одного разу на рік та коригуються перспективно у всіх належних випадках.

#### с. Подальша оцінка

Подальша оцінка основних засобів здійснюється за історичною собівартістю за мінусом нарахованої амортизації та збитків від знецінення.

Подальші витрати поділяються на:

- витрати на поліпшення, які мають капітальний характер та здійснення яких забезпечать збільшення економічних вигод первісно очікуваних від використання об'єкта основних засобів;
- витрати на ремонти та технічне обслуговування, які мають поточний характер, та проведення яких направлено виключно на підтримку об'єкта основних засобів в робочому стані та отримання первісно очікуваних економічних вигод від його використання.

Витрати на модернізацію, модифікацію, добудову, дообладнання, реконструкцію, капітальний ремонт та інші поліпшення основних засобів, які призводять до збільшення економічних вигод первісно очікуваних від використання об'єкта основних засобів відображаються як збільшення первісної вартості відповідного об'єкта основних засобів.

Витрати, пов'язані з поточним ремонтом та обслуговуванням основних засобів визнаються витратами в періоді їх понесення.

#### д. Припинення визнання

Амортизацію основних засобів припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримуваний для продажу) згідно з МСФЗ (IFRS) 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Для визначення суми, що амортизується Компанія встановлює (визначає) ліквідаційну вартість основних засобів. Ліквідаційна вартість та строк корисної експлуатації основних засобів слід переглядати принаймні на кінець кожного фінансового року та, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок. На практиці ліквідаційна вартість активу часто є незначною і внаслідок цього є несуттєвою при обчисленні суми, що амортизується.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

**3. Суттєві облікові політики (продовж.)**

**3.2 Основні засоби (продовж.)**

Визнання основного засобу припиняється в разі його вибуття або якщо від його використання або вибуття не очікуються майбутні економічні вигоди. Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання основного засобу, визначається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю, включається до прибутку чи збитку в періоді, коли припиняється визнання об'єкта.

**3.3 Запаси**

**а. Первісне визнання**

Відповідно до МСБО 2 «Запаси» Компанія вважає запасами активи, які відповідають всім нижче переліченим критеріям:

- Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з використанням активу;
- вартість може бути достовірно визначена.

Запаси Компанії включають в себе активи які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу (Товари);
- використовуються для управлінських і комерційних потреб Компанії.

Запаси зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Первісною вартістю запасів Компанії являється собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат:

- суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків;
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії.
- транспортно-заготівельні витрати (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів).

**б. Подальше визнання**

На кожну дату балансу запаси відображаються (оцінюються) за найменшою з двох вартостей: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації це попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Оцінка запасів при вибутті оцінюється за методом середньозваженої собівартості.

**3.4 Фінансові інструменти**

**а. Первісне визнання та оцінка**

Компанія первісно визнає фінансові інструменти, коли стає стороною договірних положень щодо інструмента.

Оцінка фінансових інструментів, окрім тих, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, здійснюється за справедливою вартістю плюс (для фінансових активів) або мінус (для фінансових зобов'язань) витрати на придбання або випуск такого фінансового інструменту.

Компанія використовує практичний прийом, встановлений п. 63 МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» та обліковує торгову дебіторську заборгованість, терміном відстрочки до одного року за номінальною вартістю.

**б. Класифікація та подальша оцінка фінансових активів**

Компанія класифікує фінансові активи за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід, або за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив у боргові інструменти оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

**3. Суттєві облікові політики (продовж.)**

**3.4 Фінансові інструменти (продовж.)**

одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Фінансовий актив в інструменти власного капіталу та договори на такі інструменти оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо тільки не було прийнято безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході. Таке рішення приймається для кожного окремого інструменту під час первісного визнання у випадку, якщо інвестиції в інструменти власного капіталу не утримуються з метою торгівлі і не є умовною компенсацією визнаною набувачем в об'єднанні бізнесу.

Фінансові активи рекласифікуються тільки у випадку, якщо змінюється бізнес модель для управління цим портфелем у цілому. Рекласифікація проводиться перспективно з початку першого звітного періоду після зміни бізнес моделі.

Фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їхні еквіваленти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, а також інші фінансові активи що оцінюються за амортизованою собівартістю.

**с. Знецінення фінансових активів**

На кінець звітного періоду Компанія оцінює наявність обставин, що може призводити до зменшення корисності фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю або які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід і за необхідності визнає резерв під збитки.

Для визнання резерву під збитки Компанія оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовим інструментом у спосіб, що відображає:

- (а) об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів;
- (б) часову вартість грошей; і
- (в) обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

При визначенні кредитних збитків Компанія оцінює грошові потоки шляхом урахування всіх умов договору за фінансовим активом (умов дострокового погашення, пролонгації тощо) протягом очікуваного строку дії такого фінансового активу. При цьому враховуються грошові потоки, які включають у себе грошові потоки від реалізації утримуваної застави або іншого засобу покращення кредитної якості, що є невід'ємною частиною умов договору. При цьому застосовується припущення щодо можливості достовірної оцінки очікуваного строку дії фінансового активу. У тих рідкісних випадках, коли достовірно оцінити очікуваний строк дії фінансового активу неможливо, Компанія використовує залишок договірного строку дії фінансового активу.

Компанія здійснює розрахунок очікуваних кредитних збитків за торговельною дебіторською заборгованістю з використанням матриці забезпечення.

**д. Припинення визнання фінансових активів**

Компанія припиняє визнання фінансового активу тоді і тільки тоді, коли спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу або Компанія передає фінансовий актив і таке передання відповідає критеріям для припинення визнання.

У разі припинення визнання фінансового активу (частини фінансового активу) перед третьою стороною, Компанія відображає різницю між балансовою вартістю фінансового активу (частини фінансового активу), який було погашено або передано іншій стороні, та отриманою компенсацією, включаючи будь які отримані негрошові активи або передані зобов'язання, в прибутку або збитку.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

### 3. Суттєві облікові політики (продовж.)

#### 3.4 Фінансові інструменти (продовж.)

##### е. Подальша оцінка фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання класифікують як у подальшому оцінювані за амортизованою вартістю, крім: фінансових зобов'язань, які оцінюють за справедливою вартістю через прибуток чи збиток; ця класифікація застосовується до похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань, утримуваних для торгівлі, умовної винагороди, визнаної покупцем при об'єднанні бізнесу, та інших фінансових зобов'язань, визначених як такі при первісному визнанні; договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання кредитів.

Компанія не проводить перекласифікацію жодних фінансових зобов'язань.

Зобов'язання Компанії включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість, а також інші фінансові зобов'язання, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

##### ф. Припинення визнання фінансових зобов'язань

Компанія припиняє визнання фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) тоді й лише тоді, коли воно погашається тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання. У разі припинення визнання (анулювання, закінчення терміну позовної давності) фінансового зобов'язання перед третьою стороною, Компанія відображає різницю між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини зобов'язання), яке було погашене або передане іншій стороні, та виплаченою компенсацією, включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті зобов'язання, в прибутку або збитку.

##### г. Взаємозалік фінансових інструментів

Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань здійснюється лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями.

#### 3.5 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі, грошові кошти в банках та депозити за вимогою або строком до трьох місяців.

#### 3.6 Оренда

##### Оренда у Орендаря

На початку дії договору Компанія оцінює чи є договір орендою, або чи містить договір оренду. Договір є, чи містить оренду, якщо договір передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію та відповідає критеріям визначення оренди активів явно ідентифікованих в договорі; Компанія має право отримувати в основному всі економічні вигоди від використання активу протягом усього періоду його користування; а також, Компанія має право керувати тим, як і з якою метою цей актив використовується протягом всього періоду користування.

Компанія не застосовує ці вимоги до:

- короткострокової оренди - оренда, яка на дату початку оренди має строк оренди 12 місяців або менше. Компанія використовує дане положення для всіх класів активів;

- оренди, за якою базовий актив є малоцінним. До малоцінних активів відносяться телефони, планшети, мобільні пристрої та інші подібні, вартість яких у новому стані є несуттєвою. Вибір здійснюється на індивідуальній основі для кожного договору.

На дату початку оренди Компанія визнає актив з права користування та зобов'язання з оренди по всім визначеним угодам оренди.

##### б. Облік активів з права оренди

Актив з права користування оцінюється за собівартістю. Собівартість активу з права користування включає суму первісної оцінки зобов'язання з оренди, будь-які орендні платежі, здійснені на дату початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди, будь-які первісні прямі витрати, понесені Компанією, а також оцінку витрат, які будуть понесені Компанією у процесі демонтажу та переміщення орендованого активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення орендованого активу до стану, що вимагається умовами оренди.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

### 3. Суттєві облікові політики (продовж.)

#### 3.6 Оренда (продовж.)

Після первісного визнання Компанія обліковує актив з права на користування об'єктом оренди з використанням моделі собівартості. При використанні моделі собівартості право на користування активом оцінюється за первісною вартістю: за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення права на користування активом; і з урахуванням коригування від переоцінки зобов'язання з оренди.

Компанія орендар амортизує актив з права на користування об'єктом оренди відповідно до вимог амортизації основних засобів. Строком корисного використання активу (за виключенням випадків, коли після закінчення оренди до Компанії орендаря переходить право власності на актив) є термін оренди. Якщо після закінчення оренди до Компанії орендаря переходить право власності на актив, строком корисного використання активу з права на користування об'єктом оренди є очікуваний термін корисного використання базового активу.

##### с. Облік зобов'язань з оренди

Зобов'язання з оренди оцінюються як теперішня вартість орендних платежів, не сплачених на таку первісного визнання. Теперішня вартість орендних платежів визначається шляхом дисконтування орендних платежів за контрактом, використовуючи припустиму ставку відсотка, що неявно вказана в договорі оренди, якщо таку ставку можна легко визначити, або використовувати ставку додаткових запозичень орендаря.

До орендних платежів, що включаються до зобов'язання з оренди включаються: фіксовані та фіксовані по суті платежі, зміні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди, суми, що, як очікується, будуть сплачені Компанією за гарантіями ліквідаційної вартості, ціна виконання можливості придбання, якщо Компанія обґрунтовано впевнена у тому, що скористається такою можливістю, а також платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, якщо строк оренди відображає реалізацію Компанією можливості припинення оренди.

Компанія-орендар переоцінює орендне зобов'язання, дисконтуючи переглянуті орендні платежі з використанням переглянутої ставки дисконту, якщо виконується будь-яка з таких двох умов:

- а) змінився строк оренди. Компанія-орендар визначає переглянуті орендні платежі на основі переглянутого строку оренди; або
- б) змінилася оцінка можливості придбання базового активу. Компанія-орендар визначає переглянуті орендні платежі з метою відобразити зміну сум, що мають бути сплачені у разі використання можливості придбання.

#### 3.7 Зобов'язання та забезпечення

Компанія визнає забезпечення у випадку, коли виконуються всі наступні умови:

- Компанія має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне), що виникло внаслідок минулої події;
- ймовірно, що буде необхідне вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, необхідних для погашення такого зобов'язання; і
- надійна розрахункова оцінка суми такого зобов'язання може бути здійснена.

Компанія визнає забезпечення лише за наявності зобов'язуючої події. Прикладами зобов'язуючих подій можуть виступати початок судової справи проти компанії, рішення про реструктуризацію, наявність в компанії політики на виплату премій за виконання KPI працівниками та інші аналогічні події.

На кінець кожного звітного періоду Компанія переглядає поточну оцінку суми забезпечень. У випадку, якщо раніше визнана сума забезпечень відрізняється від переглянутої суми забезпечення у наслідок подій, що не були відомі на попередню дату, таке коригування відображається як зміна облікової оцінки.

#### 3.8 Визнання доходу

Компанія визнає дохід від реалізації з використанням моделі, що включає наступні етапи:

- 1) Ідентифікація договору з клієнтом;
- 2) Ідентифікація зобов'язань до виконання, передбачених договором;
- 3) Визначення ціни операції;
- 4) Розподіл ціни операції між окремими зобов'язаннями до виконання;
- 5) Визнання доходу під час (або по мірі того), як Компанія виконує зобов'язання за договором.

Компанія використовує практичний прийом та не коригує суму відшкодування з урахуванням впливу значного компонента фінансування, якщо на момент укладення договору Компанія очікує, що період між передачею товару

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

### 3. Суттєві облікові політики (продовж.)

#### 3.8 Визнання доходу (продовж.)

або послуги клієнту і їх оплатою клієнтом складе не більше одного року. Якщо договір містить відстрочку платежу понад рік, Компанія визнає зобов'язання за таким договором та дохід відповідно до розділу «Фінансові інструменти».

Компанія визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) Компанія задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом. Контроль над активом означає здатність керувати використанням активу та отримувати практично всю решту вигід від нього. Контроль включає в себе спроможність заборонити іншим суб'єктам господарювання керувати використанням активу та отримувати вигоди від нього.

Дохід визнається за кожним окремим зобов'язанням в залежності від методу виконання зобов'язання – в момент виконання – для зобов'язань, що виконуються в момент часу; або в періоді виконання – для зобов'язань, що задовольняються протягом певного періоду часу.

#### 3.9 Визнання витрат

Витрати відображаються Компанією одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються витратами того періоду, в якому визнається дохід, для отримання якого вони здійснені.

Витрати визнаються за методом нарахування.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

#### 3.10 Податок на прибуток

Прибуток Компанії із джерелом походження з України та за її межами, визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності Компанії відповідно до даних бухгалтерського обліку, на різниці, які виникають відповідно до положень Податкового Кодексу України.

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань за всіма тимчасовими різницями на дату балансу між податковими базами активів та зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансового обліку.

На кожну дату складання балансу Компанія переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і переглядає її, коли перестає існувати ймовірність отримання достатнього податкового прибутку, що дозволило б реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується у періоді реалізації активу або врегулювання зобов'язання, ґрунтуючись на ставках податку та податкових законах, що набули чинності або були затверджені на дату балансу.

### 4. Суттєві облікові оцінки та судження

Під час складання фінансової звітності, Керівництво Компанії використовує ряд оцінок та суджень, оцінки за якими можуть відрізнятися від фактичного результату. Найсуттєвішими оцінками є:

- строки використання основних засобів;
- визначення розміру очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами;
- визначення чистої вартості реалізації запасів;
- оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань;
- оцінка справедливої вартості фінансових інструментів;
- застосування суджень щодо визнання та оцінки зобов'язань з оренди.

Керівництво постійно переглядає оцінки та судження, що застосовуються. Вони складаються на основі історичного досвіду та інших факторів, таких як очікування щодо настання майбутніх подій та їхнього фінансового впливу на Компанію.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

## 5. Політики управління фінансовими ризиками

В ході своєї звичайної діяльності Компанія використовує фінансові інструменти в міру необхідності для забезпечення своєї господарської діяльності, а не для отримання доходів. У процесі господарської діяльності Компанією використовуються наступні фінансові інструменти: грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторська заборгованість і кредиторська заборгованість.

Компанія піддається наступним ризикам у зв'язку з використанням фінансових інструментів: кредитному ризику, ризику ліквідності та ринковому ризику (в т.ч. валютному ризику і ризику справедливої вартості).

### 5.1. Кредитний ризик

У звітному періоді фінансові активи Компанії, схильні до кредитного ризику, були представлені такими: грошові кошти і залишки на рахунках у банках, торгіву та іншу кредиторську заборгованість (крім заборгованості, яка не є фінансовим активом).

Схильність Компанії до кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, в першу чергу, залежить від характерних особливостей кожного клієнта.

Політика Компанії з управління цим кредитним ризиком полягає в систематичній роботі з дебіторами, що включає: аналіз платоспроможності, визначення максимальної суми ризику стосовно одного покупця або групи покупців і контроль своєчасності погашення боргів. Більшість клієнтів Компанії є постійними замовниками.

Переважна частина іншої дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022 р. включає розрахунки з бюджетом, зокрема аванс з податку на прибуток, сплачений у 2022 році та розрахунки із податку на додану вартість.

Податкові накладні, отримані за лютий-червень 2022 року, що відповідно збільшували дебіторську заборгованість із податку на додану вартість, включені до складу податкових декларацій у 2023 році, таким чином зменшивши відповідну дебіторську заборгованість із ПДВ.

| Фінансові активи                   | 31 грудня 2022 | 31 грудня 2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Грошові кошти та їх еквіваленти    | 472 350        | 238 010        |
| Торгова дебіторська заборгованість | 298 614        | 475 312        |
| Інша дебіторська заборгованість    | 66 764         | 81 577         |
| <b>Всього</b>                      | <b>837 728</b> | <b>794 899</b> |

### 5.2. Валютний ризик

Компанія піддається значним валютним ризикам, пов'язаним з тим, що реалізує 100% імпортованої продукції, що деномінована в іноземній валюті (долари США, Євро). Компанія бере участь у великому обсязі торгових операцій з компаніями Групи Кімберлі-Кларк: закуповує великі обсяги товарів для подальшого перепродажу і реалізує значні обсяги товарів за цінами, вираженими в іноземній валюті. Коливання обмінних курсів перелічених вище іноземних валют по відношенню до гривні можуть мати значний вплив на фінансові результати Компанії.

Операції, виражені в іноземних валютах, відображаються за обмінним курсом, чинним на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за обмінним курсом, чинним на дату балансу відповідно до МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів». Всі різниці відображаються в Звіті про фінансові результати.

Обмінні курси іноземних валют, в яких виражені фінансові активи та зобов'язання Компанії по відношенню до української гривні, встановлені НБУ на вказані дати, були наступними:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

5. Політики управління фінансовими ризиками (продовж.)  
5.2. Валютний ризик (продовж.)

|                                     | ДОЛАР<br>США | У ГРН           | ЄВРО           | У ГРН            | GBR         | У ГРН        | ВСЬОГО           |
|-------------------------------------|--------------|-----------------|----------------|------------------|-------------|--------------|------------------|
| <b>31 грудня 2022</b>               |              |                 |                |                  |             |              |                  |
| Грошові кошти та їх еквіваленти     | -            | -               | -              | -                | -           | -            | -                |
| Торгова дебіторська заборгованість  | -            | -               | 275            | 10 721           | -           | -            | 10 721           |
| Інша дебіторська заборгованість     | -            | -               | -              | -                | -           | -            | -                |
| Торгова кредиторська заборгованість | (574)        | (18 614)        | (4 107)        | (165 170)        | (12)        | (551)        | (184 335)        |
| Інша кредиторська заборгованість    | -            | -               | -              | -                | -           | -            | -                |
| Зобов'язання з оренди               | (170)        | (6 221)         | -              | -                | -           | -            | (6 221)          |
| <b>Чистий валютний ризик</b>        | <b>(744)</b> | <b>(24 835)</b> | <b>(3 832)</b> | <b>(154 449)</b> | <b>(12)</b> | <b>(551)</b> | <b>(179 835)</b> |
| <b>31 грудня 2021</b>               |              |                 |                |                  |             |              |                  |
| Грошові кошти та їх еквіваленти     | -            | -               | -              | -                | -           | -            | -                |
| Торгова дебіторська заборгованість  | -            | -               | 260            | 8 034            | -           | -            | 8 034            |
| Інша дебіторська заборгованість     | 2 736        | 74 518          | -              | -                | -           | -            | 74 518           |
| Торгова кредиторська заборгованість | (2 978)      | (81 252)        | (4 593)        | (142 020)        | (10)        | (358)        | (223 630)        |
| Інша кредиторська заборгованість    | -            | -               | -              | -                | -           | -            | -                |
| Зобов'язання з оренди               | (314)        | (8 571)         | -              | -                | -           | -            | (8 571)          |
| <b>Чистий валютний ризик</b>        | <b>(556)</b> | <b>(15 305)</b> | <b>(4 333)</b> | <b>(133 986)</b> | <b>(10)</b> | <b>(358)</b> | <b>(149 649)</b> |

Балансова вартість монетарних активів і зобов'язань, номінованих в іноземній валюті, відмінній від функціональної валюти Компанії, представлена наступним чином:

|                             |     | 31 Грудня 2022 | 31 Грудня 2021 |
|-----------------------------|-----|----------------|----------------|
| Дебіторська заборгованість  | UAH | 10 721         | 8 034          |
|                             | EUR | 275            | 260            |
| Кредиторська заборгованість | UAH | 184 335        | 223 630        |
|                             | USD | 574            | 2 978          |
|                             | EUR | 4 107          | 4 593          |
|                             | GBR | 12             | 10             |
| Зобов'язання з оренди       | UAH | 6 221          | 8 571          |
|                             | USD | 170            | 314            |

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

|                       | Зростання/падіння<br>курсу валют до гривні | Ефект на прибуток до<br>оподаткування | Ефект на капітал |
|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>31 грудня 2022</b> |                                            |                                       |                  |
| Долар США             | +10%                                       | (2 483)                               | (2 483)          |
| Долар США             | -10%                                       | 2 483                                 | 2 483            |
| Євро                  | +10%                                       | (15 445)                              | (15 445)         |
| Євро                  | -10%                                       | 15 445                                | 15 445           |

|                       | Зростання/падіння<br>курсу валют до гривні | Ефект на прибуток до<br>оподаткування | Ефект на капітал |
|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>31 грудня 2021</b> |                                            |                                       |                  |
| Долар США             | +10%                                       | (1 531)                               | (1 531)          |
| Долар США             | -10%                                       | 1 531                                 | 1 531            |
| Євро                  | +10%                                       | (13 399)                              | (13 399)         |
| Євро                  | -10%                                       | 13 399                                | 13 399           |

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

## 5. Політики управління фінансовими ризиками (продовж.)

### 5.3. Ризик ліквідності

Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії достатньої ліквідності для виконання своїх зобов'язань у строк (як у звичайних умовах, так і нестандартних ситуаціях), не допускаючи виникнення неприйнятних збитків або ризику шкоди для репутації Компанії.

У відповідності з планами Компанії її потреби в оборотному капіталі будуть задоволені переважно за рахунок припливу грошових коштів від операційної діяльності.

Наступна таблиця показує очікуваний строк погашення фінансових зобов'язань:

| Рік, що закінчився 31.12.2022 р.                          | Не більше<br>1 місяця         | Від одного<br>місяця до<br>трьох          | Від трьох<br>місяців до<br>1 року          | 1-5 років        | Більш 5<br>років         | Всього        |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------|
| Кредиторська заборгованість за товари,<br>роботи, послуги | 149 654                       | 79 205                                    | 3 823                                      | 6 689            | 2 317                    | 241 688       |
| Короткострокові кредити банків                            | 31                            | -                                         | -                                          | -                | -                        | 31            |
| Зобов'язання з оренди                                     | 496                           | 1 436                                     | 2 638                                      | 1 651            | -                        | 6 221         |
| <b>Рік, що закінчився 31.12.2021 р.</b>                   | <b>Не більше<br/>1 місяця</b> | <b>Від одного<br/>місяця до<br/>трьох</b> | <b>Від трьох<br/>місяців до<br/>1 року</b> | <b>1-5 років</b> | <b>Більш 5<br/>років</b> | <b>Всього</b> |
| Кредиторська заборгованість за товари,<br>роботи, послуги | 194 863                       | 158 797                                   | 11 904                                     | (216)            | 1 279                    | 366 627       |
| Короткострокові кредити банків                            | 56                            | -                                         | -                                          | -                | -                        | 56            |
| Зобов'язання з оренди                                     | 622                           | 1 800                                     | 3 325                                      | 2 824            | -                        | 8 571         |

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Кімберлі-Кларк Україна»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

**6. Основні засоби**

В таблиці представлений рух основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021:

|                               | Інструмент, прилади,<br>інвентар | Машини та<br>обладнання | Інвестиційна<br>нерухомість | Разом  |
|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------|
| Первісна вартість             |                                  |                         |                             |        |
| Станом на 1 січня 2021 року   | 11                               | 11 331                  | 418                         | 11 760 |
| Станом на 31 грудня 2021 року | 6                                | 13 314                  | 695                         | 14 015 |
| Станом на 31 грудня 2022 року | 6                                | 11 513                  | 1 008                       | 12 527 |
| Амортизація                   |                                  |                         |                             |        |
| Станом на 1 січня 2021 року   | 11                               | 9 277                   | -                           | 9 288  |
| Станом на 31 грудня 2021 року | 6                                | 10 886                  | -                           | 10 892 |
| Станом на 31 грудня 2022 року | 6                                | 9 775                   | -                           | 9 781  |
| Станом на 1 січня 2021 року   | -                                | 2 054                   | 418                         | 2 472  |
| Станом на 31 грудня 2021 року | -                                | 2 428                   | 695                         | 3 123  |
| Станом на 31 грудня 2022 року | -                                | 1 738                   | 1 008                       | 2 746  |

Основні засоби не перебувають у заставі та не мають ознак знецінення.

Станом на 31 грудня 2022 року вартість повністю амортизованих активів, які все ще використовуються Компанією складає 8 040 тис. грн. (станом на 31 грудня 2021 року - 2 429 тис. грн.).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

## 7. Запаси

Станом на 31 грудня запаси були представлені таким чином:

|                      | 31 Грудня<br>2022 | 31 Грудня<br>2021 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Товари               | 95 193            | 181 583           |
| Товари в дорозі      | 21 033            | 32 766            |
| Інші матеріали       | 828               | 1 538             |
| <b>Всього запаси</b> | <b>117 054</b>    | <b>215 887</b>    |

## 8. Торгова дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня торгова дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

|                                     | 31 грудня<br>2022 | 31 грудня<br>2021 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| з вітчизняними покупцями            | 290 304           | 467 278           |
| з іноземними покупцями              | 10 794            | 8 034             |
| Резерв очікуваних кредитних збитків | (2 484)           | -                 |
| <b>Всього</b>                       | <b>298 614</b>    | <b>475 312</b>    |

Справедлива вартість торговою дебіторської заборгованості станом на кожну дату балансу приблизно дорівнює її справедливій вартості.

## 9. Інша поточна дебіторська заборгованість

|                                         | 31 грудня<br>2022 | 31 грудня<br>2021 |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Аванси видані                           | 4 821             | 79 854            |
| Розрахунки за нарахованими доходами     | 2 763             | 741               |
| Розрахунки з бюджетом                   | 59 180            | 982               |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | -                 | -                 |
| <b>Всього</b>                           | <b>66 764</b>     | <b>81 577</b>     |

## 10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

|                                        | 31 грудня<br>2022 | 31 грудня<br>2021 |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Рахунки у банках у національній валюті | 472 350           | 238 010           |
|                                        | <b>472 350</b>    | <b>238 010</b>    |

Справедлива вартість грошових коштів станом на кожну дату балансу приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

## 11. Оренда

|                                           | Активи з права користування |              |               | Зобов'язання з оренди |                            |                            |
|-------------------------------------------|-----------------------------|--------------|---------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                           | Приміщен<br>ня              | Автомобілі   | ВСЬОГО        | ВСЬОГО                | З них<br>довгостро<br>кові | З них<br>короткостр<br>ові |
| <b>Станом на 31 грудня 2020 року</b>      | <b>7 304</b>                | <b>6 191</b> | <b>13 495</b> | <b>16 433</b>         | <b>7 768</b>               | <b>8 665</b>               |
| Надходження активу                        | -                           | 1 108        | 1 108         | 984                   | -                          | -                          |
| Нарахування амортизації                   | (3 984)                     | (2 976)      | (6 960)       | -                     | -                          | -                          |
| Проценти за орендними зобов'язаннями      | -                           | -            | -             | 1 045                 | -                          | -                          |
| Курсові різниці з переоцінки зобов'язання | -                           | -            | -             | (1 360)               | -                          | -                          |
| Сплачені орендні платежі                  | -                           | -            | -             | (8 531)               | -                          | -                          |
| <b>Станом на 31 грудня 2021 року</b>      | <b>3 320</b>                | <b>4 323</b> | <b>7 643</b>  | <b>8 571</b>          | <b>2 824</b>               | <b>5 747</b>               |
| Надходження активу                        | -                           | 866          | 866           | 786                   | -                          | -                          |
| Нарахування амортизації                   | (1 658)                     | (2 909)      | (4 567)       | -                     | -                          | -                          |
| Проценти за орендними зобов'язаннями      | -                           | -            | -             | 688                   | -                          | -                          |
| Курсові різниці з переоцінки зобов'язання | -                           | -            | -             | 2 013                 | -                          | -                          |
| Сплачені орендні платежі                  | -                           | -            | -             | (5 837)               | -                          | -                          |
| <b>Станом на 31 грудня 2022 року</b>      | <b>1 662</b>                | <b>2 280</b> | <b>3 942</b>  | <b>6 221</b>          | <b>1 660</b>               | <b>4 561</b>               |

## 12. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2022 року розмір статутного капіталу Компанії повністю сплачений і становить 733 289,9 тис. грн.

Розподіл часток у статутному капіталі між учасниками Компанії на 31 грудня 2022, 2021 років представлений таким чином:

|                                     | 31 грудня<br>2022 |         | 31 грудня<br>2021 |         |
|-------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|                                     | %                 | тис.грн | %                 | тис.грн |
| "Кімберлі-Кларк Ворлвайд Інк.", США | 100               | 733 290 | 100               | 733 290 |

Єдиним учасником "Кімберлі-Кларк Ворлвайд Інк." є компанія "Кімберлі-Кларк Корпорейшн". Компанія "Кімберлі-Кларк Корпорейшн" є публічною компанією, акції якої торгуються на фондовій біржі NYSE у м. Нью-Йорк (США). Жоден з кінцевих бенефіціарів-акціонерів та (або) фізичних осіб в кінцевому підсумку прямо або опосередковано (через третіх осіб) не володіє (має переважну участь у більш ніж 25% статутного капіталу Компанії), так само як і ніхто не має права контролювати діяльність Компанії.

У 2022 році на частку учасника Компанії дивіденди не нараховувалися. У 2021 році було нараховано дивіденди у розмірі 180 000 тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

### 13. Кредиторська та інша заборгованість

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

|                                                | 31 Грудня<br>2022 | 31 Грудня<br>2021 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Торгова кредиторська заборгованість            | 241 688           | 366 627           |
| Інша кредиторська заборгованість:              |                   |                   |
| розрахунки з бюджетом                          | 46 413            | 7 313             |
| розрахунки з оплати праці                      | 14 459            | 14 125            |
| Інша                                           | 291               | 37                |
| <b>Всього інша кредиторська заборгованість</b> | <b>61 163</b>     | <b>21 475</b>     |

Справедлива вартість кредиторської заборгованості станом на кожну дату балансу приблизно дорівнює її справедливій вартості.

### 14. Відстрочені податкові активи та зобов'язання, витрати з податку на прибуток

|                                                          | 31 грудня 2022 | 31 грудня 2021 |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові активи |                |                |
| Запаси                                                   | 194            | 78             |
| Резерв під очікувані кредитні збитки                     | 447            | -              |
| Інші резерви                                             | 31 033         | 10 318         |
| <b>Всього відстрочених податкових активів</b>            | <b>31 674</b>  | <b>10 396</b>  |

### Основні складові витрат з податку на прибуток

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року ставка податку на прибуток в Україні становила 18%.

|                                              | 2022           | 2021          |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Витрати з поточного податку на прибуток      | 12 325         | 50 877        |
| Витрати з відстроченого податку на прибуток  | (21 278)       | 1 230         |
| <b>Податковий кредит/зобов'язання за рік</b> | <b>(8 953)</b> | <b>52 107</b> |

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ  
(у тис. грн)

#### 14. Відстрочені податкові активи та зобов'язання, витрати з податку на прибуток (продовж.)

Звірка відстрочених податкових зобов'язань

|                                                                            | 2022     | 2021     |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| на 1 січня                                                                 | 10 396   | 11 627   |
| Відстрочений податковий кредит/зобов'язання                                | 21 278   | (1 231)  |
| на 31 грудня                                                               | 31 674   | 10 396   |
| <hr/>                                                                      |          |          |
|                                                                            | 2022     | 2021     |
| Збиток/прибуток до оподаткування                                           | (65 422) | 332 315  |
| Податок на прибуток, оподатковуваний за ставкою 18%                        | -        | 59 817   |
| Податковий ефект надбавок та доходів, що не оподатковуються                | (8 953)  | (7 710)  |
| Податок відповідно до звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід | (8 953)  | 52 107   |
| <hr/>                                                                      |          |          |
| на 1 січня                                                                 | 6 144    | 6 144    |
| Нарахований податок на прибуток                                            | (12 325) | (50 877) |
| Сплачений податок на прибуток                                              | 22 111   | 50 877   |
| Ефект від переведення у валюту подання                                     | -        | -        |
| на 31 грудня                                                               | 15 930   | 6 144    |

#### 15. Дохід від реалізації

Доходи від реалізації за період були представлені наступним чином:

|                                                           | 2022      | 2021      |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Доходи від реалізації продукції (основний вид діяльності) | 1 702 063 | 2 355 869 |
| Доходи від наданих послуг                                 | 46 847    | 37 450    |
| Всього доходи від реалізації                              | 1 748 911 | 2 393 319 |

#### 16. Собівартість реалізації

|                                                               | 2022      | 2021      |
|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Собівартість реалізованої продукції (основний вид діяльності) | 1 195 730 | 1 316 147 |
| Собівартість наданих послуг                                   | 4         | 7 645     |
| Всього собівартість реалізації                                | 1 195 734 | 1 323 792 |

**17. Адміністративні витрати**

Адміністративні витрати за період були представлені наступним чином:

|                                                                  | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Роялті                                                           | 21 457         | 126 762        |
| Заробітна плата і страхові соціальні внески                      | 106 349        | 69 718         |
| Консультаційні, юридичні, аудиторські та інші професійні послуги | 114 537        | 79 111         |
| Витрати на набір і послуги з надання персоналу                   | 26 140         | 25 343         |
| Витрати з оренди                                                 | 409            | 1 407          |
| Витрати офісу                                                    | 5 202          | 4 287          |
| Амортизація основних засобів                                     | 7 064          | 9 223          |
| Витрати на проведення заходів                                    | 468            | 1 889          |
| Банківське обслуговування                                        | 1 488          | 1 801          |
| Витрати на відрядження                                           | 517            | 1 244          |
| Витрати на зв'язок                                               | 487            | 360            |
| <b>Всього адміністративні витрати</b>                            | <b>284 118</b> | <b>321 145</b> |

**18. Витрати на збут**

Витрати на збут за період були представлені наступним чином:

|                                                              | 2022           | 2021           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Заробітна плата та пов'язані з нею нарахування               | 213 603        | 253 042        |
| Рекламні, маркетингові та інші витрати на просування товарів | 30 521         | 87 710         |
| Послуги зберігання                                           | 17 486         | 38 244         |
| Транспортні витрати                                          | 6 469          | 37 678         |
| Послуги митного брокера/сертифікація                         | 7 104          | 9 704          |
| Інші витрати на збут                                         | 140            | -              |
| <b>Всього витрати на збут</b>                                | <b>275 323</b> | <b>426 378</b> |

**19. Інші операційні доходи/витрати**

Інші операційні доходи та витрати за період були представлені наступним чином:

|                                                            | 2022             | 2021           |
|------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Чистий прибуток від операційної курсової різниці           | 37 621           | 4 975          |
| Прибуток від продажу основних засобів                      | 12               | 17             |
| Штрафи та пені                                             | -                | 62             |
| Дохід від сторнування резерву очікуваних кредитних збитків | -                | 478            |
| Інші доходи                                                | 826              | 636            |
| <b>Всього інші операційні доходи</b>                       | <b>38 459</b>    | <b>6 168</b>   |
| Чисті витрати від операційної курсової різниці             | (89 902)         | -              |
| Витрати на формування резерву кредитних збитків            | (17 429)         | -              |
| Недостачі                                                  | (1 143)          | (507)          |
| Інші витрати                                               | (7 840)          | (1 798)        |
| <b>Всього інші операційні витрати</b>                      | <b>(116 314)</b> | <b>(2 305)</b> |
| <b>Всього інші операційні доходи / витрати</b>             | <b>(77 855)</b>  | <b>3 863</b>   |

**20. Фінансові витрати та доходи**

Фінансові доходи за період були представлені наступним чином:

|                                        | 2022          | 2021           |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
| Нараховані відсотки за депозитами      | 19 385        | 7 493          |
| <b>Всього фінансові доходи</b>         | <b>19 385</b> | <b>7 493</b>   |
| Витрати з фінансової оренди            | (688)         | (1 045)        |
| Відсотки по кредиту                    | -             | -              |
| <b>Всього фінансові витрати</b>        | <b>(688)</b>  | <b>(1 045)</b> |
| <b>Всього фінансові доходи/витрати</b> | <b>18 697</b> | <b>6 448</b>   |

Фінансові витрати представлені у Примітці 12 «Оренда» як проценти за орендними зобов'язаннями.

**21. Податок на прибуток**

Витрати з податку на прибуток були представлені наступним чином:

|                                                    | 2022           | 2021          |
|----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Витрати з поточного податку на прибуток            | 12 325         | 50 877        |
| Витрати/доходи з відстроченого податку на прибуток | (21 278)       | 1 230         |
| <b>Всього</b>                                      | <b>(8 953)</b> | <b>52 107</b> |

**22. Операції між пов'язаними сторонами**

Компанія мала наступні залишки по операціям з пов'язаними сторонами станом на відповідні звітні дати.

|                                             | 31 грудня<br>2022 | 31 грудня<br>2021 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Тогова та інша дебіторська заборгованість   | 10 721            | 82 551            |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | 186 378           | 191 745           |

Наступні операції з пов'язаними сторонами:

|                   | 2022      | 2021    |
|-------------------|-----------|---------|
| Доходи            | 47 549    | 46 679  |
| Витрати (послуги) | 128 469   | 225 552 |
| Закупки           | 1 081 437 | 949 078 |

Операції із пов'язаними сторонами включають в себе придбання та продаж активів, орендних та фінансових операцій та здійснюються за звичайними цінами, переважно такими ж, як і з непов'язаними постачальниками та покупцями.

Компенсації провідному управлінському персоналу за 2022 рік та 2021 рік склали 13 924 тис. грн. та 9 290,0 тис. грн. відповідно.

**23. Справедлива вартість**

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції на основному (або найсприятливішому) ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов. Справедлива вартість поділена на рівні, відповідно до ступеня відкритості вхідних даних, що застосовувались для її оцінки:

- Вхідні дані 1 го рівня – це ціни котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких Компанія може мати доступ на дату оцінки.
- Вхідні дані 2 го рівня – це вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до 1 го рівня), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано.
- Вхідні дані 3 го рівня – це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

Станом на 31 грудня 2022 р. Компанія не мала фінансових активів та зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю на періодичній основі.

Вартість грошових коштів, дебіторської та кредиторської заборгованості дорівнює їх справедливій вартості.

#### 24. Умовні активи та зобов'язання

Українське законодавство, що регулює ведення бізнесу, продовжує швидко змінюватися. Інтерпретація керівництвом такого законодавства стосовно діяльності Компанії може бути оскаржена відповідними державними органами. Останнім часом податкові органи часто займають більш жорстку позицію при інтерпретації законодавства. В результаті, раніше не оскаржувані підходи до розрахунку податків можуть бути оскаржені в ході майбутніх податкових перевірок. Як правило, три роки, що передують звітному, відкриті для перевірки податковими органами. За певних обставин перевірка може охоплювати і більш тривалі періоди. Керівництво Компанії, ґрунтуючись на своєму трактуванні податкового законодавства, вважає, що всі застосовні податки були нараховані. Тим не менш, податкові органи можуть по іншому трактувати положення чинного законодавства, і відмінності в трактуванні можуть істотно вплинути на фінансову звітність.

Час від часу та у процесі звичайної господарської діяльності до Компанії можуть висуватися певні претензії. У випадку, якщо ризик відтоку фінансових ресурсів, пов'язаних із такими претензіями вважається вірогідним, у складі резерву на судові позови визнається відповідне зобов'язання. Якщо, за оцінками керівництва та юридичної служби Компанії, ризик відтоку фінансових ресурсів, пов'язаних із такими претензіями, є малоімовірним, або суму витрат неможливо достовірно оцінити, резерв не визнається, а відповідна сума розкривається у фінансовій звітності.

Станом на 31 грудня 2022 р. Компанія не створювала резерви на судові справи у зв'язку з відсутністю судових справ.

#### 25. Події після дати балансу

Компанія постійно оновлює план дій задля забезпечення безперервності діяльності. Наразі залишки запасів є достатніми, своєчасність погашення дебіторської заборгованості контролюється.

Управлінський персонал Компанії вважає, що Компанія надалі зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі в умовах воєнного стану та фінансова звітність не потребує коригувань через обмеження, викликані поточними обставинами.

Нестабільність, що триває на разі, особливо щодо військових дій в Україні можуть негативно вплинути на результати діяльності Компанії і цей вплив неможливо достовірно визначити.

В червні 2023 року згідно Рішення загальних зборів учасників було узгоджено збільшення додаткового вкладу Учасника Товариства в розмірі 111 667 тис. грн.

Після звітної дати 31 грудня 2022 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Компанії та вимагали розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності. На дату оприлюднення фінансової звітності Компанія продовжує свою операційну діяльність. Проте майбутнє ділове середовище може відрізнятись від поточної оцінки керівництва. Якщо ситуація не зміниться, Компанія не планує суттєвих коригувань своїх річних бюджетних результатів за рік, що закінчиться 31 грудня 2023 року. Компанія також не може прогнозувати тривалість війни, можливість посилення її інтенсивності або вплив міграції на свою діяльність.

Керівник  
Гарбаренко О.С.

Головний бухгалтер  
Горчєєва О.А.



19 грудня 2023 року



## Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Кімберлі-Кларк Україна»

|                                                                  |      |           |           |
|------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| резерв незароблених премій                                       | 1183 | -         | -         |
| інших страхових резервах                                         | 1184 | -         | -         |
| Інші оборотні активи                                             | 1190 | -         | -         |
| Усього за розділом II                                            | 1195 | 1 016 999 | 970 712   |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -         | -         |
| Баланс                                                           | 1300 | 1 038 160 | 1 009 074 |

| Пасив                                                                                                    | Код<br>позначка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                        | 2               | 3                              | 4                             |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |                 |                                |                               |
| Зареєстрований (паіновий) капітал                                                                        | 1400            | 733 290                        | 733 290                       |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                          | 1401            | -                              | -                             |
| Капітал у домініках                                                                                      | 1405            | -                              | -                             |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410            | -                              | -                             |
| смісний дохід                                                                                            | 1411            | -                              | -                             |
| накопичені курсові різниці                                                                               | 1412            | -                              | -                             |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415            | -                              | -                             |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                              | 1420            | (149 252)                      | (205 721)                     |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425            | ( - )                          | ( - )                         |
| Випущений капітал                                                                                        | 1430            | ( - )                          | ( - )                         |
| Інші резерви                                                                                             | 1435            | -                              | -                             |
| Усього за розділом I                                                                                     | 1495            | 584 038                        | 527 569                       |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |                 |                                |                               |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                       | 1500            | -                              | -                             |
| Пенсійні зобов'язання                                                                                    | 1505            | -                              | -                             |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510            | -                              | -                             |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515            | 2 824                          | 1 660                         |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520            | -                              | -                             |
| довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                              | 1521            | -                              | -                             |
| Цільове фінансування                                                                                     | 1525            | -                              | -                             |
| благотворна допомога                                                                                     | 1526            | -                              | -                             |
| Страхові резерви                                                                                         | 1530            | -                              | -                             |
| у тому числі:                                                                                            | 1531            | -                              | -                             |
| резерв довгострокових зобов'язань                                                                        |                 |                                |                               |
| резерв збитків або резерв належних вигод                                                                 | 1532            | -                              | -                             |
| резерв незароблених премій                                                                               | 1533            | -                              | -                             |
| інші страхові резерви                                                                                    | 1534            | -                              | -                             |
| Інвестиційні контракти                                                                                   | 1535            | -                              | -                             |
| Проповний фонд                                                                                           | 1540            | -                              | -                             |
| Резерв на виплату джек-пота                                                                              | 1545            | -                              | -                             |
| Усього за розділом II                                                                                    | 1595            | 2 824                          | 1 660                         |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |                 |                                |                               |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600            | 56                             | 31                            |
| Векселі відані                                                                                           | 1605            | -                              | -                             |
| Поточні кредиторська заборгованість за:                                                                  |                 |                                |                               |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                           | 1610            | 5 747                          | 4 561                         |
| позачергові, роботи, послуги                                                                             | 1615            | 366 627                        | 241 688                       |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620            | 7 313                          | 46 134                        |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621            | -                              | -                             |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625            | -                              | 279                           |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630            | 284                            | -                             |
| Поточні кредиторська заборгованість за одержаними авансами                                               | 1635            | -                              | -                             |
| Поточні кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками                                         | 1640            | -                              | -                             |
| Поточні кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків                                            | 1645            | -                              | -                             |
| Поточні кредиторська заборгованість за страховою діяльністю                                              | 1650            | -                              | -                             |
| Поточні забезпечення                                                                                     | 1660            | 71 166                         | 186 861                       |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                | 1665            | -                              | -                             |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                         | 1670            | -                              | -                             |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                | 1690            | 105                            | 291                           |
| Усього за розділом III                                                                                   | 1695            | 451 298                        | 479 845                       |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> |                 |                                |                               |
|                                                                                                          | 1700            | -                              | -                             |
| V. Чиста капітальна активна недержавного пенсійного фонду                                                | 1800            | -                              | -                             |
| Баланс                                                                                                   | 1900            | 1 038 160                      | 1 009 074                     |

Керівник

Головний бухгалтер

ЕПТ Гарбаренко  
Олександр  
Степанович  
ЕПТ Горчєва  
Олена  
Анатоліївна

Гарбаренко Олександр Степанович

Горчєва Олена Анатоліївна

1. Надано місцевим і територіальним органам виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

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

## Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Кімберлі-Кларк Україна»

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Кімберлі-Кларк Україна" (найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2023 01 01 за ЄДРПОУ 21701474

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

КОДИ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

## 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      | 1 748 911         | 2 393 319                               |
| Чисті зароблені страхові премії                                                       | 2010      | -                 | -                                       |
| премії підписані, валова сума                                                         | 2011      | -                 | -                                       |
| премії, передані у перестрахування                                                    | 2012      | -                 | -                                       |
| зміна резерву незароблених премій, валова сума                                        | 2013      | -                 | -                                       |
| зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014      | -                 | -                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                          | 2050      | ( 1 195 734 )     | ( 1 323 792 )                           |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070      | -                 | -                                       |
| Валовий:                                                                              |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2090      | 553 177           | 1 069 527                               |
| збиток                                                                                | 2095      | ( - )             | ( - )                                   |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                       | 2105      | -                 | -                                       |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                    | 2110      | -                 | -                                       |
| зміна інших страхових резервів, валова сума                                           | 2111      | -                 | -                                       |
| зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                               | 2112      | -                 | -                                       |
| Інші операційні доходи                                                                | 2120      | 38 459            | 5 672                                   |
| у тому числі:                                                                         | 2121      | -                 | -                                       |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             |           |                   |                                         |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122      | -                 | -                                       |
| дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування                           | 2123      | -                 | -                                       |
| Адміністративні витрати                                                               | 2130      | ( 284 118 )       | ( 321 145 )                             |
| Витрати на збут                                                                       | 2150      | ( 275 323 )       | ( 426 378 )                             |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180      | ( 109 124 )       | ( - )                                   |
| у тому числі:                                                                         | 2181      | -                 | -                                       |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | -                 | -                                       |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:                                      |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2190      | -                 | 327 676                                 |
| збиток                                                                                | 2195      | ( 76 929 )        | ( - )                                   |
| Дохід від участі в капіталі                                                           | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220      | 19 385            | 7 494                                   |
| Інші доходи                                                                           | 2240      | -                 | -                                       |
| у тому числі:                                                                         | 2241      | -                 | -                                       |
| дохід від благодійної допомоги                                                        |           |                   |                                         |
| Фінансові витрати                                                                     | 2250      | ( 688 )           | ( 1 046 )                               |
| Витрати від участі в капіталі                                                         | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрати                                                                          | 2270      | ( 7 190 )         | ( 1 809 )                               |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                             | 2275      | -                 | -                                       |

Продовження додатка 2

|                                                                 |      |            |          |
|-----------------------------------------------------------------|------|------------|----------|
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |            |          |
| прибуток                                                        | 2290 | -          | 332 315  |
| збиток                                                          | 2295 | ( 65 422 ) | ( - )    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | 8 953      | (52 107) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -          | -        |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |            |          |
| прибуток                                                        | 2350 | -          | 280 208  |
| збиток                                                          | 2355 | ( 56 469 ) | ( - )    |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

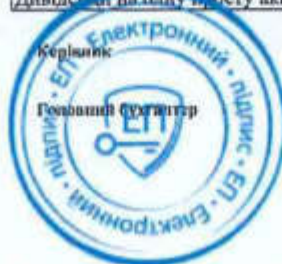
| Стаття                                                              | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 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         | -                    | -                                                |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b>  | -                    | -                                                |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455         | -                    | -                                                |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b>  | -                    | -                                                |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b>  | <b>(56 469)</b>      | <b>280 208</b>                                   |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

| Назва статті                     | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|----------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                | 2            | 3                    | 4                                                |
| Матеріальні затрати              | 2500         | 145                  | 890                                              |
| Витрати на оплату праці          | 2505         | 64 294               | 40 238                                           |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510         | 11 492               | 8 790                                            |
| Амортизація                      | 2515         | 1 766                | 2 263                                            |
| Інші операційні витрати          | 2520         | 267 522              | 695 342                                          |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b>  | <b>345 219</b>       | <b>747 523</b>                                   |

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

| Назва статті                                               | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>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         | -                    | -                                                |



Олександр  
Степанович  
Горбачев  
Олена  
Анатоліївна

Горбаченко Олександр Степанович

Горбачева Олена Анатоліївна

## Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Кімберлі-Кларк Україна»

|                |                                                                                                      |                           |          |    |    |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------|----|----|
| Підприємство   | Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Кімберлі-Кларк за ЄДРПОУ України" | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ     |    |    |
|                |                                                                                                      |                           | 2023     | 01 | 01 |
|                |                                                                                                      |                           | 21701474 |    |    |
| (найменування) |                                                                                                      | ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО         |          |    |    |

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2022 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття                                                                         | Код         | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                              | 2           | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |                                         |
| Надходження від:                                                               |             |                   |                                         |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 2 038 193         | 2 680 838                               |
| Повернення податків і зборів                                                   | 3005        | -                 | -                                       |
| у тому числі податку на додану вартість                                        | 3006        | -                 | -                                       |
| Цільового фінансування                                                         | 3010        | -                 | -                                       |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        | -                 | -                                       |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | -                 | -                                       |
| Надходження від повернення авансів                                             | 3020        | -                 | -                                       |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025        | 17 279            | 7 002                                   |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | -                 | -                                       |
| Надходження від операційної оренди                                             | 3040        | -                 | -                                       |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045        | -                 | -                                       |
| Надходження від страхових премій                                               | 3050        | -                 | -                                       |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055        | -                 | -                                       |
| Інші надходження                                                               | 3095        | -                 | 540                                     |
| Витрачання на оплату:                                                          |             |                   |                                         |
| Товарів (робіт, послуг)                                                        | 3100        | ( 1 580 911 )     | ( 2 181 805 )                           |
| Праці                                                                          | 3105        | ( 69 116 )        | ( 49 018 )                              |
| Відрахувань на соціальні заходи                                                | 3110        | ( 11 492 )        | ( 9 466 )                               |
| Зобов'язань з податків і зборів                                                | 3115        | ( 113 327 )       | ( 184 097 )                             |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( 22 109 )        | ( 50 877 )                              |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( 66 172 )        | ( 97 730 )                              |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( 25 046 )        | ( 35 490 )                              |
| Витрачання на оплату авансів                                                   | 3135        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату повернення авансів                                        | 3140        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату цільових внесків                                          | 3145        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами                     | 3150        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                 | 3155        | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрачання                                                                | 3190        | ( - )             | ( - )                                   |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>280 626</b>    | <b>263 994</b>                          |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |                                         |
| 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        | -                 | -                                       |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -                 | -                                       |
| Інші надходження                                                               | 3250        | -                 | -                                       |

## Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Кімберлі-Кларк Україна»

|                                                                                |             |                |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------|
| Витрачання на придбання:                                                       |             |                |                 |
| фінансових інвестицій                                                          | 3255        | ( - )          | ( - )           |
| необоротних активів                                                            | 3260        | ( - )          | ( 4 154 )       |
| Виплати за деривативами                                                        | 3270        | ( - )          | ( - )           |
| Витрачання на надання позик                                                    | 3275        | ( - )          | ( - )           |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )          | ( - )           |
| Інші платежі                                                                   | 3290        | ( - )          | ( - )           |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | <b>3295</b> | <b>-</b>       | <b>-4 154</b>   |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |             |                |                 |
| Надходження від:                                                               |             |                |                 |
| Власного капіталу                                                              | 3300        | -              | -               |
| Отримання позик                                                                | 3305        | -              | -               |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310        | -              | -               |
| Інші надходження                                                               | 3340        | -              | -               |
| Витрачання на:                                                                 |             |                |                 |
| Викуп власних акцій                                                            | 3345        | ( - )          | ( - )           |
| Погашення позик                                                                | 3350        | -              | -               |
| Сплату дивідендів                                                              | 3355        | ( - )          | ( 180 000 )     |
| Витрачання на сплату відсотків                                                 | 3360        | ( - )          | ( - )           |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365        | ( 5 837 )      | ( 8 531 )       |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370        | ( - )          | ( - )           |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )          | ( - )           |
| Інші платежі                                                                   | 3390        | ( - )          | ( - )           |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | <b>3395</b> | <b>-5 837</b>  | <b>-188 531</b> |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                            | <b>3400</b> | <b>274 789</b> | <b>71 309</b>   |
| Залишок коштів на початок року                                                 | 3405        | 238 010        | 166 701         |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410        | (40 449)       | -               |
| Залишок коштів на кінець року                                                  | 3415        | 472 350        | 238 010         |

Керівник:

Головний бухгалтер



Гарбаренко

Олександр

Степанович

ЕП

Горческа

Олена

Анатоліївна

Гарбаренко Олександр Степанович

Горческа Олена Анатоліївна

## Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Кімберлі-Кларк Україна»

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Кімберлі-Кларк Україна"

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ |    |    |
|------|----|----|
| 2023 | 01 | 01 |

21701474

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(наймагистративний)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                                | Код<br>рид-<br>ка | Заре-<br>строван-<br>ний<br>(найовий)<br>капітал | Капітал у<br>дооцін-<br>ках | Додат-<br>ковий<br>капітал | Резер-<br>вний<br>капітал | Нерозпо-<br>ділений<br>прибуток (непокри-<br>тий збиток) | Неопла-<br>чений<br>капітал | Вилучен-<br>ний<br>капітал | Всього   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------|
| 1                                                                     | 2                 | 3                                                | 4                           | 5                          | 6                         | 7                                                        | 8                           | 9                          | 10       |
| Залишок на початок року                                               | 4000              | 733 290                                          | -                           | -                          | -                         | (149 252)                                                | -                           | -                          | 584 038  |
| Коригування:                                                          |                   |                                                  |                             |                            |                           |                                                          |                             |                            |          |
| Зміна облікової політики                                              | 4005              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Виправлення помилок                                                   | 4010              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Інші зміни                                                            | 4090              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Скоригований залишок на початок року                                  | 4095              | 733 290                                          | -                           | -                          | -                         | (149 252)                                                | -                           | -                          | 584 038  |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                            | 4100              | -                                                | -                           | -                          | -                         | (56 469)                                                 | -                           | -                          | (56 469) |
| Інший сукупний дохід за звітний період                                | 4110              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                                 | 4111              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                             | 4112              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Накопичені курсові різниці                                            | 4113              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств    | 4114              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Інший сукупний дохід                                                  | 4116              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Розподіл прибутку:                                                    |                   |                                                  |                             |                            |                           |                                                          |                             |                            |          |
| Виплати власникам (дивіденди)                                         | 4200              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу                      | 4205              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Відрахування до резервного капіталу                                   | 4210              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів      | 4220              | -                                                | -                           | -                          | -                         | -                                                        | -                           | -                          | -        |



## Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Кімберлі-Кларк Україна»

| 1                                                                    | 2           | 3              | 4 | 5 | 6 | 7         | 8 | 9 | 10       |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|---|---|---|-----------|---|---|----------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -              | - | - | - | -         | - | - | -        |
| <b>Внески учасників:</b>                                             |             |                |   |   |   |           |   |   |          |
| Внески до капіталу                                                   | 4240        | -              | - | - | - | -         | - | - | -        |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -              | - | - | - | -         | - | - | -        |
| <b>Вилучення капіталу:</b>                                           |             |                |   |   |   |           |   |   |          |
| Викуп акцій (часток)                                                 | 4260        | -              | - | - | - | -         | - | - | -        |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                 | 4265        | -              | - | - | - | -         | - | - | -        |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                 | 4270        | -              | - | - | - | -         | - | - | -        |
| Вилучення частки в капіталі                                          | 4275        | -              | - | - | - | -         | - | - | -        |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                 | 4280        | -              | - | - | - | -         | - | - | -        |
| Інші зміни в капіталі                                                | 4290        | -              | - | - | - | -         | - | - | -        |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291        | -              | - | - | - | -         | - | - | -        |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                         | <b>4295</b> | -              | - | - | - | (56 469)  | - | - | (56 469) |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                        | <b>4300</b> | <b>232 290</b> | - | - | - | (205 721) | - | - | 527 569  |

Керівник

Головний бухгалтер



Гарбаренко  
Олександр  
Степанович  
ЕП Горчєсєва  
Олена  
Анатоліївна

Гарбаренко Олександр Степанович

Горчєсєва Олена Анатоліївна