

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

Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2020 року

Разом зі звітом незалежного аудитора

Товариство з обмеженою відповідальністю «Гербалайф Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

ЗМІСТ

	Стор.
Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва	6
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	11
Звіт про власний капітал	12
Примітки до річної фінансової звітності.....	13
Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік	23
Облікова політика	29
Інші примітки до фінансової звітності	38



Звіт незалежного аудитора

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю "Гербалайф Україна"

Наша думка із застереженням

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Гербалайф Україна" (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2020 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан, Форма №1) станом на 31 грудня 2020 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід, Форма №2) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів (Форма №3) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал (Форма №4) за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки із застереженням

Відсутність при проведенні інвентаризації запасів

Ми були призначені аудитором Компанії у травні 2019 року і, таким чином, не були присутніми при проведенні інвентаризації запасів станом на 31 грудня 2018 року. Також ми не змогли підтвердити кількість запасів на відповідну дату альтернативними процедурами. Оскільки запаси використовуються для визначення фінансових результатів, ми не змогли визначити необхідність коригувань щодо результатів, які відображаються у звіті про фінансові результати за 2019 рік.

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

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

Незалежність

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

Інша інформація, включаючи звіт про управління

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

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

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

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

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів - висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

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

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

ТОВ АФ «ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)»

Коваленко Тарас Іванович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0152

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101806

ТОВ АФ «ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)»

м. Київ, Україна

9 червня 2021 року



Товариство з обмеженою відповідальністю «Гербалайф Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

Заява про відповідальність керівництва

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «Гербалайф Україна»:

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Гербалайф Україна» (надалі – "Компанія") на 31 грудня 2020 року та результати його діяльності за 2020 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 1–61, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 29 – 37, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

09 грудня 2021 року



Керівник

Головний бухгалтер

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		2020	12	31
Підприємство: ТОВ "Гербалайф Україна"	За ЄДРПОУ	36186424		
Територія: Печерський р-н	За КОАТУУ	8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними і м-оліюсками	За КВЕД	46.38		
Середня кількість працівників: 33				
Адреса, телефон: вулиця Бойчука Михайла, буд.26, м. Київ, 01103				
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				
за міжнародними стандартами фінансової звітності				
		v		

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	-	-
первісна вартість		1001	1 225	1 225
накопичена амортизація		1002	(1 225)	(1 225)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	1 528	2 572
Основні засоби		1010	3 929	3 670
первісна вартість		1011	10 962	12 065
Знос		1012	(7 033)	(8 395)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	2	1045	966	2 094
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	6 423	8 336
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	44 391	55 264
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	214	237
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	3	1130	5 106	5 231
з бюджетом		1135	694	6
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	1	42
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	139 954	194 656
Витрати майбутніх періодів		1170	1	-
Інші оборотні активи		1190	-	-
Усього за розділом II		1195	190 361	255 436
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	196 784	263 772

Облікова політика на стор.29-37, примітки до річної фінансової звітності на стор. 13-28 та інші примітки на стор. 38 – 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 року
 Форма №1
 (продовження)

ПАСИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	4	1400	123	123
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	69 157	138 917
Неоплачений капітал		1425	(-)	(-)
Вилучений капітал		1430	(-)	(-)
Усього за розділом I		1495	69 280	139 040
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	5	1615	37 424	26 278
розрахунками з бюджетом	6	1620	18 964	11 555
у тому числі з податку на прибуток		1621	9 230	4 194
розрахунками зі страхування		1625	1	-
розрахунками з оплати праці		1630	-	34
Поточні забезпечення		1660	8 178	6 246
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	11	1690	62 937	80 619
Усього за розділом III		1695	127 504	124 732
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Баланс		1900	196 784	263 772

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

Середбрюнчик Т.І.
Ковальчук Т.А.

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
Підприємство: ТОВ "Гербалайф Україна"	За ЄДРПОУ	2020	12	31
(найменування)		36186424		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2020 рік

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	837 345	738 581
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(492 650)	(416 405)
Валовий:				
прибуток		2090	344 695	322 176
Збиток		2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи		2120	4 694	5 953
Адміністративні витрати		2130	(20 910)	(20 019)
Витрати на збут		2150	(210 400)	(214 499)
Інші операційні витрати		2180	(11 160)	(941)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток		2190	106 919	92 670
Збиток		2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	-
Фінансові витрати		2250	(19 020)	(17 787)
Втрати від участі в капіталі		2255	(-)	(-)
Інші витрати		2270	(2 043)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток		2290	85 856	74 883
Збиток		2295	(-)	(-)
Дохід (витрати) з податку на прибуток	8	2300	(16 096)	(13 634)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
прибуток		2350	69 760	61 249
Збиток		2355	(-)	(-)

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	69 760	61 249

Облікова політика на стор. 29-37, примітки до річної фінансової звітності на стор. 13-28 та інші примітки на стор. 38 – 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за 2020 рік
 Форма №2
 (продовження)

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	12 229	1 184
Витрати на оплату праці		2505	12 417	12 071
Відрахування на соціальні заходи		2510	2 976	2 465
Амортизація		2515	1 529	1 163
Інші операційні витрати		2520	213 319	218 576
Разом		2550	242 470	235 459

Коментар: Частина IV. Розрахунок показників прибутковості акцій не заповнюється тому, що Компанія створена у формі товариства з обмеженою відповідальністю і не має акцій.

Керівник _____
 Головний бухгалтер _____



Серебрянська Т.І.
Ковальчук І.А.

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
Підприємство: ТОВ «Гербалайф Україна»	За ЄДРПОУ	2020	12	31
		36186424		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік**

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	1 001 884	891 921
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	1 528	936
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	-	60
Інші надходження		3095	-	-
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(805 919)	(710 036)
Праці		3105	(10 953)	(12 071)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(2 981)	(2 465)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(126 649)	(120 685)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(15 628)	(17 190)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(100 587)	(95 221)
Витрачання на оплату з інших податків і зборів		3118	(10 434)	(8 274)
Інші витрачання		3190	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	56 910	47 660
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	-	-
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(2 350)	-
Виплати за деривативами		3270	-	-
Інші платежі		3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(2 350)	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	-
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	-	-
Погашення позик		3350	-	-
Сплату дивідендів		3355	-	(25 000)
Інші платежі		3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	-	(25 000)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	54 560	22 660
Залишок коштів на початок року		3405	139 937	116 397
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	159	897
Залишок коштів на кінець року		3415	194 656	139 954

Керівник

Головний бухгалтер



Серебрянська Т.І.
Ковальчук І.А.

Облікова підлітка на стор. 29-37, примітки до річної фінансової звітності на стор. 13-28 та інші примітки на стор. 38 – 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Підприємство: ТОВ "Гербалайф Україна" (найменування)	Дата (рік, місяць, число) За ЄДРПОУ	Коди		
		2020	12	31
		36186424		

Звіт про власний капітал за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	123	-	-	-	69 157	-	-	69 280
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	123	-	-	-	69 157	-	-	69 280
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	69 760	-	-	69 760
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	69 760	-	-	69 760
Залишок на кінець року	4300	123	-	-	-	138 917	-	-	139 040

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

Серебрянська Т.І.
Новачук І.А.

Облікова політика на стор.29-37, примітки до річної фінансової звітності на стор. 13-28 та інші примітки на стор. 38 – 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Коди	2020	12	31
	32186424		
	8038200000		
	0		
	240		
	46.38		

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

Підприємство: ТОВ "Теробалейф Україна"

Територія:

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибкою,

ракоподібними і молюсками

Одиниця виміру: тис. грн.

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Перевірка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1 225	1 225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	1 225	1 225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 225	1 225
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 225	1 225

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

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік
форма № 5
(продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	первісна (переоцінена) вартість	знос	передані в оперативну оренду
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення Земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні Пристрої	120	3 336	1 629	-	-	-	-	-	324	-	-	-	-	3 336	1 953	-	-	-
Машини та обладнання	130	4 683	2 557	1 021	-	-	167	167	1 026	-	-	-	5 537	3 416	-	-	-	
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	994	941	20	-	-	-	-	47	-	-	-	1 014	988	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1 235	1 235	152	-	-	-	-	16	-	-	-	1 387	1 251	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні Активи	200	714	671	77	-	-	-	-	116	-	-	-	791	787	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	10 962	7 033	1 270	-	-	167	167	1 529	-	-	-	12 065	8 395	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	Найменування показника		Інші примітки	Код рядка	Сума
	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	вартість оформлених у заставу основних засобів			
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)			261	262
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів			263	264
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів			264	4 009
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу			264	265
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій			265	266
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду			266	267
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування			267	4 617
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю			268	269

Примітки до річної фінансової звітності

за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 044	2 572
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1 044	2 572

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) _____
(342) _____

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) _____
за справедливою вартістю (422) _____
за амортизованою собівартістю (423) _____

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) _____
за справедливою вартістю (425) _____
за амортизованою собівартістю (426) _____

Примітки до річної фінансової звітності

за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	462	6 439
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	60	4 721
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за Інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	19 020
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	-
Інші доходи і витрати		630	4 172	2 043

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	58
Поточний рахунок у банку	650	187 401
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	7 197
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	194 656
3 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	691	-

Облікова політика на стор. 29 - 37 та інші примітки на стор. 39 – 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності

за 2020 рік

Форма № 5

(продовження)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 154	1 171		1 203	-		1 122
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-			-	-		-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-			-	-		-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-			-	-		-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-			-	-		-
	760							
Інші забезпечення	770	7 024	5 321		7 221			5 124
Резерв сумнівних боргів	775	-	-		-	-		-
Разом	780	8 178	6 492		8 424	-		6 246

Примітки до річної фінансової звітності

за 2020 рік

Форма № 5
(продовження)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	85	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	55 179	-	-
Разом	920	55 264	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених у заставу
переданих на комісію

Інші примітки

(921)

(922)

(923)

(924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926)

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

Примітки до річної фінансової звітності

за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	237	237	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	42	42	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____
із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 0

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	17 224
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	966
на кінець звітного року	1225	2 094
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	16 096
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	17 224
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(1 128)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 529
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 5
(продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю					Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року	надійшло за рік	вибуло за рік	нараховано амортизації за рік	втрачено від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:																
робоча худоба	1410															
продуктивна худоба	1411															
багаторічні насадження	1412															
	1413															
інші довгострокові біологічні активи	1414															
	1415															
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421		X			X	X				X					
	1422		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1423		X			X	X				X					
	1424		X			X	X				X					
Разом	1430															
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14		вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування														(1431)
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16		залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій														(1432)
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17		балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності														(1433)



Облікова політика на стор. 29 - 37 та інші примітки на стор. 39 - 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 5 (продовження)

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

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


 Сергій Стецюк С.С.

 Кобальовський К.А.



Керівник
 Головний бухгалтер

Облікова політика на стор. 29 - 37 та інші примітки на стор. 39 - 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Коди	2020	12	31
	36186424		
	8038200000		
	240		
	46.38		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФ
за КВЕД
Контрольна сума

Підприємство: ТОВ "Гербалайф Україна"
Територія:
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибкою, ракоподібними і молюсками
Одиниця виміру: тис.грн.

Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Господарський		Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1. Доходи звітних сегментів:																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	842 039	744 534															842 039	744 534
з них:																			
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																			
зовнішнім покупцям	011	837 345	738 581															837 345	738 581
іншим звітним сегментам	012																		
інші операційні доходи	013	4 694	5 953															4 694	5 953
Фінансові доходи звітних сегментів	020	0	0															0	0
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021																		
інші фінансові доходи	022	0	0															0	0

Облікова політика на стор. 29 - 37 та інші примітки на стор. 39 - 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 6 (продовження)

І. Показники пріоритетних звітних сегментів (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	040	842 039	744 534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені доходи	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	842 039	744 534
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
Вирукування доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р.040 + р.050 - р.060)	070	842 039	744 534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	(492 650)	(416 405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(492 650)	(416 405)
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім локупцям	081	(492 650)	(416 405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(492 650)	(416 405)
Адміністративні витрати	090	(20 910)	(20 019)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	(210 400)	(214 499)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 910)	(20 019)
Інші операційні витрати	110	(11 160)	(941)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(210 400)	(214 499)
Фінансові витрати звітних сегментів	120	(19 020)	(17 787)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 160)	(941)
																(19 020)	(17 787)

Облікова політика на стор. 29 - 37 та інші примітки на стор. 39 - 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 6 (продовження)

I. Показники пріоритетних звітних сегментів (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121																
інші витрати	130	(2 043)															
Усього витрат звітних сегментів	140	(756 183)	(669 652)													(2 043)	
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			(756 183)	(669 652)
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати																	
операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(16 096)	(13 634)	(16 096)	(13 634)
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160																
Усього витрат підприємства (р.140 + р.150 - р.156)	170	(756 183)	(669 652)											(16 096)	(13 634)	(772 279)	(683 285)
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р.040 - р.140)	180	85 856	74 883													85 856	74 883
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р.070 - р.170)	190	85 856	74 883											(16 096)	(13 634)	69 760	61 249

Облікова політика на стор. 29 - 37 та інші примітки на стор. 39 - 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік

форма № 6 (продовження)

І. Показники пріоритетних звітних сегментів (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5. Активи звітних сегментів	200	261 678	195 818														
з них:																	
Заласи	201	55 264	44 391													261 678	195 818
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	202	237	214													55 264	44 391
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	203	5 231	5 106														
з бюджетом	204	6	694													5 231	5 106
Інша поточна дебіторська заборгованість	205	42	1													6	694
Гроші та їх еквіваленти	206	194 656	139 954													42	1
Витрати майбутніх періодів	207		1														
Нематеріальні активи	208																
Незавершені капітальні інвестиції	209	2 572	1 528														
Основні засоби	210	3 670	3 929													194 656	139 954
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:																	
Відстрочені податкові активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Усього активів підприємства	230	261 678	195 818													2 572	1 528
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	120 538	118 274													3 670	3 929
																2 094	966
																2 094	966
																263 772	196 794
																120 538	118 274

Облікова політика на стор. 29 - 37 та інші примітки на стор. 39 - 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік
форма № 6 (продовження)

I. Показники пріоритетних звітних сегментів (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
з них:																	
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	241	26 278	37 424														
розрахунками з бюджетом	242	7 361	9 734													26 278	37 424
розрахунками зі страхування	243		1													7 361	9 734
розрахунками з оплати праці	244	34															1
Поточні забезпечення	245	6 246	8 178													34	
Інші поточні зобов'язання	246	80 619	62 937													6 246	8 178
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	80 619	62 937
з них:																	
Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками з бюджетом з податку на прибуток	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4 194	9 230
Усього зобов'язань підприємства (р.240 + р.260)	270	120 538	118 274													4 194	9 230
7. Капітальні інвестиції	280	1 044	1 528													1 044	1 528
8. Амортизація необоротних активів	290	1 529	1 163													1 529	1 163

Облікова політика на стор. 29 - 37 та інші примітки на стор. 39 - 61 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																	
		Господарський			Географічний			Виробничий			Збутовий			Невиробничий			Усього		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300																		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310																		
Капітальні інвестиції	320																		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350																		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360																		
Капітальні інвестиції	370																		
	380																		
	390																		

Облікова політика на стор. 29 - 37 та інші примітки на стор. 39 - 51 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю "Гербалайф Україна"

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

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

Облікова політика

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

1. Основа підготовки

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

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

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2020 року.

2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

3. Операції в іноземній валюті

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

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

	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
1 Долар	28,2746 гривень	23,686 гривень
1 Євро	34,7396 гривень	26,422 гривень

4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів.

Строки корисного використання об'єктів нематеріальних активів дорівнюють фактичному терміну використання нематеріальних активів, визначеному правостановлюючими документами, але не менш як 2 роки.

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

**Товариство з обмеженою відповідальністю
“Гербалайф Україна”**

**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року**

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

Облікова політика (продовження)

5. Основні засоби

Основними засобами визнаються активи вартістю понад 20 000 гривень, очікуваний строк використання яких перевищує один рік. Основні засоби обліковуються за їхньою вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу.

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

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

Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується з одночасним створенням забезпечення на об'єкт розрахованою сумою зобов'язання, яке відповідно до законодавства виникає у підприємства щодо демонтажу, переміщення цього об'єкта та приведення земельної ділянки, на якій він розташований, у стан, придатний для подальшого використання.

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

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

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

Для об'єктів основних засобів встановлені такі терміни використання:

- для будівель, споруд та передавальних пристроїв – 10 років;
- для машин та обладнання – 3 - 5 років, в т.ч для:
- для електронно-обчислювальних машин, інших машин для автоматичного оброблення інформації, пов'язаних з ними засобів зчитування або друку інформації, пов'язаних з ними комп'ютерних програм (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інших інформаційних систем, комутаторів, маршрутизаторів, модулів, модемів, джерел безперебійного живлення та засобів їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефонів – 3 років;
- для транспортних засобів – 5 років;
- для інструментів, приборів та інвентарю – 5 років;
- для інших основних засобів – 5 років.

**Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"**

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

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

Облікова політика (продовження)

5. Основні засоби (продовження)

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

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

6. Облік оренди

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

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

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

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

Компанія відображає в бухгалтерському обліку наданий у фінансову оренду об'єкт як дебіторську заборгованість орендаря в сумі мінімальних орендних платежів і негарантованої ліквідаційної вартості за вирахуванням фінансового доходу, що підлягає отриманню, з визнанням іншого доходу (доходу від реалізації необоротних активів). Одночасно залишкова вартість об'єкта фінансової оренди виключається з балансу орендодавця з відображенням у складі інших витрат (собівартості реалізованих необоротних активів).

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів і негарантованої ліквідаційної вартості об'єкта фінансової оренди та теперішньою вартістю вказаної суми, що визначена за орендною ставкою відсотка, є фінансовим доходом орендодавця.

Розподіл фінансового доходу між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням орендної ставки відсотка на залишок дебіторської заборгованості орендаря на початок звітного періоду.

7. Запаси

Запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації є очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

Оцінка запасів сировини, пакувальних матеріалів, тари, товарів при вибутті здійснюється за методом "ФІФО" (перше надходження – перше вибуття).

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

**Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"**

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

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

Облікова політика (продовження)

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість.

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

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу; фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити; та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

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

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

9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Товариство визнає дебіторську заборгованість активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу і початково визнається за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості. Згідно з чинним законодавством строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Додатково створюється резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи та послуги, що визначається виходячи з питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг на умовах наступної оплати за попередні 3 роки.

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

**Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"**

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

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

Облікова політика (продовження)

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

11. Капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна номінальна вартість випущеного статутного капіталу.

12. Дивіденди

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

13. Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідмовну угоду (обтяжливий контракт) придбати актив чи послуги. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

14. Забезпечення (резерви) (продовження)

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

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою та відпусткою за вислугою років відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

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

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

**Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"**

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Облікова політика (продовження)

15. Пенсійні зобов'язання

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

Компанія не бере участь у державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами.

16. Зменшення корисності активів

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість поокремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу - найбільшу з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Незалежно від наявності ознак зменшення корисності активів Компанія на дату річного балансу визначає суму очікуваного відшкодування від нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання і не використовуваних на дату річного балансу нематеріальних активів.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

17. Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: в 2019 та 2020 роках – 18%. Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

**Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"**

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Облікова політика (продовження)

17. Податок на прибуток (продовження)

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

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

18. Податок на додану вартість ("ПДВ")

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

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

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

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ.

19. Визнання доходів та витрат

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

**Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"**

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

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

Облікова політика (продовження)

20. Визнання доходів та витрат (продовження)

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

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

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

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати та інші прямі витрати.

21. Фінансові витрати

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

22. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

23. Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

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

**Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"**

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

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

Облікова політика (продовження)

24. Звітність за сегментами

Географічний сегмент - відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, яка відрізняється від інших: економічними і політичними умовами географічного регіону; взаємозв'язком між діяльністю в різних географічних регіонах; територіальним розташуванням виробництва продукції (робіт, послуг) або покупців продукції (товарів, робіт, послуг); характерними для географічного регіону ризиками діяльності; правилами валютного контролю і валютними ризиками в таких регіонах.

Господарський сегмент - відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг), яка відрізняється від інших: видом продукції (товарів, робіт, послуг); способом отримання доходу (способом розповсюдження продукції, товарів, робіт, послуг); характером виробничого процесу; характерними для цієї діяльності ризиками; категорією покупців.

Господарський або географічний сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв:

- дохід даного сегмента Компанії від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками Компанії становить не менше ніж 10 % сукупного доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно);
- фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10 % сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно). Якщо Компанія за різними сегментами у звітному періоді має одночасно різні фінансові результати (прибутки та збитки), то звітним визначається сегмент, фінансовий результат якого становить не менше ніж 10 % більшої з двох абсолютних величин - сумарного прибутку або сумарного збитку всіх сегментів даного виду;
- балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10 % сукупної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно).

У Компанії відсутні відокремлювані географічні або господарські сегменти, чий доходи, фінансові результати або активи перевищують 10% від загальних показників Компанії.

Товариство з обмеженою відповідальністю**"Гербалайф Україна"**

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився

31 грудня 2020 року

*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)***Інші примітки до фінансової звітності****1. Загальна інформація**

Товариство з обмеженою відповідальністю "Гербалайф Україна" (надалі "Компанія") було створено 13 жовтня 2008 року згідно з рішенням установчих зборів Учасників: ГЕРБАЛАЙФ ІНТЕРНЕТШІП ЛЮКСЕМБУРГ С.А.Р.Л., індекс 1610, ЛЮКСЕМБУРГ, ПРОСПЕКТ ДЕ ЛА ГАР, 16, ЛЮКСЕМБУРГ, розмір внеску до статутного фонду – 121 772.48 грн.; ГЛФ ЛЮКСЕМБУРГ ДІСТРІБ'ЮШН С.А.Р.Л., індекс 1610, ЛЮКСЕМБУРГ, ПРОСПЕКТ ДЕ ЛА ГАР, 16, ЛЮКСЕМБУРГ, розмір внеску до статутного фонду – 1 230.02 грн.

Види діяльності:

46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту, 46.38 Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними та молюсками.

"Гербалайф Україна" входить до складу групи Гербалайф, що є світовою компанією в області харчування, мета якої робити світ більш здоровим. Місія компанії – змінити життя людей шляхом використання високоякісних харчових продуктів і програм харчування. "Гербалайф Україна" пропонує високоякісні продукти з науково доведеною ефективністю, індивідуальну роботу з Незалежними Партнерами і підтримку спільноти, яка надихає клієнтів вести більш здоровий і активний спосіб життя.

Продукти харчування Herbalife Nutrition, продукти для контролю ваги, енергетичні і фітнес-продукти, а також косметичні засоби по догляду за шкірою поширюються через Незалежних Партнерів.

2. Відстрочене оподаткування (рядок 1045/1500 балансу)

Відмінності між правилами оподаткування та НП(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів та зобов'язань.

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць:

	31 грудня 2019 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2020 р.
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних виплат та платежів	966	1 128	2 094
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	966	1 128	2 094
	31 грудня 2018 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2019 р.
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних виплат та платежів	19 017	(18 051)	966
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	19 017	(18 051)	966

Товариство з обмеженою відповідальністю
 "Гербалайф Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

3. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2019 р.		31 грудня 2020 р.	
	Тисяч гривень	%	Тисяч гривень	%
Реклама та рекламні матеріали	4 340		2 024	
Поточні витрати	766		3 207	
Разом	5 106		5 231	

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

4. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400 балансу)

Учасники	31 грудня 2019 р.		31 грудня 2020 р.	
	Тисяч гривень	%	Тисяч гривень	%
ГЕРБАЛАЙФ ІНТЕРНЕТШНЛ ЛЮКСЕМБУРГ С.а.Р.Л.	121.78	99	121.78	99
ГЛФ ЛЮКСЕМБУРГ ДІСТРІБ'ЮШН С.а.Р.Л.	1.22	1	1.22	1
Разом	123	100	123	100

На 31 грудня 2020 року статутний капітал був повністю сплачений.

5. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2019 р.		31 грудня 2020 р.	
	Тисяч гривень	%	Тисяч гривень	%
Товари	14 150		9 798	
Консультаційні послуги ,послуги по проведенню заходу, послуги пов'язані з підтримкою продажів	-		4 170	
Операційні витрати	8 488		12 148	
Реклама, рекламні матеріали	8 175		8	
Обладнання	6 611		154	
Разом	37 424		26 278	

6. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2019 р.		31 грудня 2020 р.	
	Тисяч гривень	%	Тисяч гривень	%
Податок на додану вартість	8 983		7 361	
Податок на прибуток	9 230		4 194	
Податок з доходів фізичних осіб	7		-	
Інше	744		-	
Разом	18 964		11 555	

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

7. Операції з пов'язаними сторонами

Найменування показника	Реалізовано за 2020 р.	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 р.	Реалізовано за 2019 р.	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2019 р.
Послуги з розвитку бізнеса, включаючи заходи клієнта для його дистриб'юторів	718	223	271	90
Разом	718	223	271	90

Найменування показника	Придбано за 2020 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2020 р.	Придбано за 2019 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2019 р.
Товари для продажу	277 392	9 798	149 268	14 059
Послуги з розрахунку роялті	119 960	8 519	107 980	8 357
Послуги з управління	5 049	447	7 222	7 112
Інші витрати	4 581	4 170	1 118	3 141
Разом	406 982	22 934	265 588	32 669

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до компаній групи "Гербалайф". Дані операції проводились на умовах, узгоджених сторонами.

Винагорода управлінського персоналу за 2020 рік, яка включена в рядок 2130 "Адміністративні витрати" Звіту про фінансові результати, складає 5 058 тисяч гривень (2019 рік – 3 203 тисяч гривень).

8. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2019 рік	2020 рік
Поточне оподаткування		
Відстрочений податок (Інша примітка)	14 517 (883)	17 224 (1 128)
Разом	13 634	16 096

Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2019 рік	2020 рік
Прибуток до оподаткування	74 883	85 856
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	13 479	15 454
Невизнання відстроченого податкового активу	-	-
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	155	642
Разом	13 634	16 096

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

9. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2020 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	15	200	22	237
Грошові кошти та їх еквіваленти	192 192	1 359	1 105	194 656
Всього фінансові активи	192 207	1 559	1 127	194 393
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	13 992	12 100	186	26 278
Всього фінансові зобов'язання	13 992	12 100	186	26 278

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2019 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	124	90	-	214
Грошові кошти та їх еквіваленти	138 506	663	785	139 954
Всього фінансові активи	138 630	753	785	140 168
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	18 450	16 648	2 326	37 424
Всього фінансові зобов'язання	18 450	16 648	2 326	37 424

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

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року і на 31 грудня 2020 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

10. Основні засоби - Форма № 5, рядок 267

Станом на 31 грудня 2020 року більшу частину основних засобів орендованих за умовами операційної оренди склали офісні приміщення по вул. Нижній Вал в м. Києві. Відповідно до договорів з орендодавцем Компанія повинна використовувати приміщення для цілей розміщення свого офісу та будь-якої діяльності, що є допоміжною до його основної діяльності, за умови, що є дозвіл відповідних органів на таке використання та згода орендодавця. Також Компанія не має права передавати орендовані приміщення будь-яким третім особам. Компанія має першочергове право укласти договори на новий строк після закінчення строків договорів. Договори не передбачають ніяких застережень щодо зміни цін.

11. Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 балансу)

Інші поточні зобов'язання складаються з зобов'язань по виплаті винагороди Незалежним Партнерам.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

12. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство. Податкове та митне законодавство України припускає можливість різних тлумачень та часто змінюється. Тлумачення цього законодавства керівництвом Компанії стосовно її операцій та діяльності можуть бути оскаржені відповідними органами. При цьому існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом 1095 днів за останнім днем граничного строку подання податкової декларації. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Правила трансфертного ціноутворення, певною мірою, відповідають міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, що розроблені Організацією економічного співробітництва та розвитку. Законодавство дозволяє податковим органам робити коригування на трансфертне ціноутворення та донараховувати податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та окремих видів операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна операції визначена не відповідно до принципу "витагнутої руки" та не підкріплюється належною документацією.

1 січня 2015 року до правил трансфертного ціноутворення були внесені поправки, згідно з якими операції між українськими компаніями (незалежно від того, чи є вони пов'язаними сторонами) не вважаються контрольованими операціями.

Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами. З огляду на той факт, що практика застосування правил трансфертного ціноутворення в Україні є досить новою і продовжує змінюватися, а практика нарахування зобов'язань ще не сформувалась, вплив оскарження компетентними органами трансфертного ціноутворення Компанії не можна достовірно оцінити. Проте він може мати суттєвий вплив на фінансовий стан чи операції Компанії.

Тлумачення іншого податкового законодавства податковими органами стосовно операцій та діяльності Компанії також можуть відрізнятись від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш фіскальну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого адміністративного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій, а не лише їхньої юридичної форми. Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок Компанії податковими органами. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені.

Керівництво Компанії переконане, що Компанія дотримується вимог податкового законодавства щодо підготовки та подання декларацій з ПДВ та податку на прибуток, і своєчасно перераховувала всі кошти до сплати до державного бюджету. Неможливо гарантувати, що за результатами податкових перевірок не будуть нараховані додаткові кошти до сплати, якщо відповідні органи не погодяться з методологією податкової звітності Компанії. Незважаючи на складнощі, пов'язані з ландемією коронавірусу, Компанія вважає, що вона продовжує сплачувати та своєчасно перераховувати усі свої податкові зобов'язання. Станом на 31 грудня 2020 року Компанія вважає, що вона належним чином визнала та нараховувала усі свої податкові витрати.

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

13. Економічна ситуація в Україні

Наприкінці 2019 року з Китаю вперше з'явилися новини про COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився по всьому світу, викликаючи дестабілізацію бізнесу та економічної діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення вірусу мало істотний негативний вплив на економічну активність у світі, включаючи спад на ринках капіталу та різке зменшення цін на товарно-сировинні ресурси. Вплив COVID-19 значною мірою залежатиме від тривалості та масштабів впливу пандемії на світову та українську економіку.

Макроекономічна ситуація протягом перших місяців 2020 року сприяла стабілізації фінансової системи в Україні. Темп інфляції в Україні у річному обчисленні у 2020 році становив 5% (порівняно з 4,1% у 2019 році), однак внутрішні та зовнішні фактори, які почали впливати на українську економіку у другій половині 2019 року та суттєво посилювались у 2020 році, призвели до девальвації гривні на 19% (станом на 31 грудня 2020 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 28,27 гривні за 1 долар США порівняно з 23,69 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2019 року).

Період погашення суверенного боргу, що залучався Україною для підтримання стану ліквідності протягом кризових періодів, триває: у 2020-2022 роках виплати уряду та Національного банку України (НБУ) в іноземній валюті сукупно перевищать 24 млрд. дол. США. Очікується, що основна частина цієї суми буде рефінансована на зовнішніх ринках. Таким чином, реалізація нової програми Міжнародного валютного фонду та умови співпраці з іншими міжнародними фінансовими організаціями залишаються критично важливими.

Станом на кінець 2019 року НБУ встановив свою облікову ставку на рівні 13,5%. Протягом 2020 року НБУ пом'якшив монетарну політику, у результаті чого облікова ставка НБУ була знижена до 6%. У березні-квітні 2021 року ставка була підвищена до 7,5%. Події, спричинені розповсюдженням коронавірусу, призвели до виникнення розривів ліквідності в окремих банківських установах та до зростання попиту на міжбанківському ринку кредитування. Для підтримки фінансової стабільності НБУ здійснив довгострокове рефінансування банків, забезпечивши їх готівкою в іноземній валюті.

Значна кількість компаній, що ведуть свою діяльність в Україні, повинна припинити або обмежити свою діяльність на невизначений час на дату складання цієї фінансової звітності. Заходи, що вживаються для обмеження поширення коронавірусу (у тому числі карантинні обмеження), соціальне дистанціювання, призупинення діяльності соціальної інфраструктури впливають на діяльність суб'єктів економіки, у тому числі і на Компанію.

Уряд, що був сформований після парламентських виборів у липні 2019 року, був відправлений у відставку 4 березня 2020 року. У контексті політичних змін ступінь невпевності, у тому числі щодо майбутнього напрямку реформ, у 2020 році залишається вкрай високим. Крім того, негативні тенденції на світових ринках у зв'язку з епідемією коронавірусу можуть в подальшому вплинути на економіку України. Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

14. Події після закінчення звітного періоду

Виплата дивідендів

Загальними зборами Учасників Компанії було прийнято рішення про виплату дивідендів у сумі 60 000 000 гривень за результатами фінансово - господарської діяльності 2019 року. Виплата проведена в лютому 2021 року у відповідності до Протоколу Загальних зборів Учасників.

Розвиток ситуації з COVID-19:

COVID-19 продовжує впливати на економічну активність у світі, і його вплив значною мірою залежатиме від тривалості та масштабів на світову та українську економіку.

У березні 2021 року уряд України вжив низку обмежувальних заходів для запобігання поширенню вірусу в країні. Зокрема, були встановлені обмеження на громадський транспорт, роботу громадських установ та заходів, закриття торгових центрів (крім продуктів харчування та аптек). Уряд закликав бізнес перейти на віддалену роботу з дому для своїх працівників.

У зв'язку із запровадженням обмежувальних заходів, пов'язаних з введенням карантину, керівництвом компанії було прийнято ряд заходів для запобігання розповсюдження коронавірусної інфекції: співробітників компанії було забезпечено всім необхідним обладнанням для дистанційної роботи дома під час карантину, також для підтримання співробітників під час пандемії, компанія надає співробітникам свою продукцію для здорового харчування. Щоб не допустити розповсюдження інфекцій в приміщенні, всі працівники, відвідувачі та роботодавці дотримуватись протиепідемічних правил.

Оскільки ситуація нестабільна і швидко змінюється, керівництво не вважає практично доцільним надавати у звітності кількісну оцінку потенційного впливу COVID-19 на Компанію. Проте за оцінкою керівництва ситуація з COVID-19 може призвести до зниження доходів компанії у період дії карантину. Обмежувальні заходи застосовуються у всьому світі, і в першу чергу заходи Уряду України, із високою ймовірністю, негативно вплинуть на економіку України, тому можуть мати непрямий вплив на компанію.

Товариство з обмеженою відповідальністю
 "Гербалайф Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2019 рік

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	123	-	-	-	55 180	-	-	55 303
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	123	-	-	-	55 180	-	-	55 303
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	61 249	-	-	61 249
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(25 000)	-	-	(25 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(22 272)	-	-	(22 272)
Залишок на кінець року	4300	123	-	-	-	13 977	-	-	13 977
						69 157	-	-	69 280

Товариство з обмеженою відповідальністю
 "Гербалайф Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2020 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

I. Нематеріальні активи (2019 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позачергові	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1 225	1 223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	1 225	1 223	-	-	-	-	-	2	-	-	-	1 225	1 225
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	1 225	1 225

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

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

II. Основні засоби (2019 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	3 338	1 362	-	-	-	-	2	269	-	-	-	3 336	1 629	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3 431	2 144	1 252	-	-	-	-	413	-	-	-	4 683	2 557	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	900	793	94	-	-	-	-	148	-	-	-	994	941	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1 235	1 202	-	-	-	-	-	33	-	-	-	1 235	1 235	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	705	371	9	-	-	-	-	300	-	-	-	714	671	-	-	-	-
Активи	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	260	9 609	5 872	1 355	-	-	-	2	1 163	-	-	-	10 962	7 033	-	-	-	-
Разом	260	9 609	5 872	1 355	-	-	-	2	1 163	-	-	-	10 962	7 033	-	-	-	-
Найменування показника																		
3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності																Код рядка	Сума
	вартість оформлених у заставу основних засобів																261	
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)																262	
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів																263	
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів																264	
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу																2641	
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій																265	
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування																2651	
	знос основних засобів, що взяті в оперативну оренду																266	
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності																266	4 617
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю																268	
																	269	

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

III. Капітальні інвестиції (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 518	1 518
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	10	10
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1 528	1 528

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) _____
(342) _____

IV. Фінансові інвестиції (2019 рік)

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) _____
за справедливою вартістю (422) _____
за амортизованою собівартістю (423) _____

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) _____
за справедливою вартістю (425) _____
за амортизованою собівартістю (426) _____

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Гербалайф Україна"

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2020 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

V. Доходи і витрати (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	941
Операційна курсова різниця	450	4 246	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 707	-
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	12	17 787
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

Товариство з обмеженою відповідальністю
 "Гербалайф Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VI. Грошові кошти (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	17
Поточний рахунок у банку	650	125 607
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	14 330
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	139 954
З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви (2019 рік)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	938	1 084	-	867	-	-	1 155
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	770	7 894	34 787	-	35 658	-	-	7 023
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	8 832	35 871	-	36 525	-	-	8 178

Товариство з обмеженою відповідальністю
 "Гербалайф Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VIII. Запаси (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	58	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	44 333	-	-
Разом	920	44 391	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

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

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

Товариство з обмеженою відповідальністю

“Гербалайф Україна”

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився

31 грудня 2020 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

ІХ. Дебіторська заборгованість (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	214	214	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1	1	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2019 рік)

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

XI. Будівельні контракти (2019 рік)

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

Товариство з обмеженою відповідальністю
 "Гербалайф Україна"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XII. Податок на прибуток (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	14 517
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	19 017
на кінець звітного року	1225	966
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	13 634
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	14 517
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(883)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 165
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XIV. Біологічні активи (2019 рік)

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 - вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 - залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 - балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів (2019 рік)

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік

Підприємство: ТОВ "Гербаллайф Україна"
Територія:

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибкою, ракоподібними і молюсками

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольована сума

Коди	2020	12	31
	36186424		
	8038200000		
	240		
	46.38		

Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рідка	Найменування звітних сегментів										Усього					
		Господарський	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	744 534	629 958													744 534	629 958
з них:																	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
ззовнішнім покупцям	011	738 581	626 999													738 581	626 999
іншим звітним сегментам	012																
інші операційні доходи	013	5 953	2 959													5 953	2 959

Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік

Форма № 6 (продовження)

I. Показники пріоритетних звітних сегментів (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові доходи звітних сегментів	020	0															
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021																
інші фінансові доходи	022	0	12														
інші доходи	030																122
Усього доходів звітних сегментів	040	744 534	629 970														
Нерозподілені доходи	050	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		744 534	629 970
з них: доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
фінансові доходи	052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060																
Усього доходів підприємства (р.040 + р.050 - р.060)	070	744 534	629 970													744 534	629 970
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	(416 405)	(358 257)													(416 405)	(358 257)
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям іншим звітним сегментам	081	(416 405)	(358 257)													(416 405)	(358 257)
інші витрати	082																

Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік
 Форма № 6 (продовження)

		I. Показники пріоритетних звітних сегментів (продовження)																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Адміністративні витрати	090	(20 019)	(21 331)															
Витрати на збут	100	(214 499)	(180 496)													(20 019)	(21 331)	
Інші операційні витрати	110	(941)	(2 933)													(214 499)	(180 496)	
Фінансові витрати звітних сегментів з них: витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	120 121	(17 787)	(11 867)													(941)	(2 933)	
Інші витрати	130		(2 997)													(17 787)	(11 867)	
Усього витрат звітних сегментів	140	(669 652)	(577 881)														(2 997)	
Нерозподілені витрати з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	150 151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(13 634)	(9 725)	(669 652)	(577 881)	
Фінансові витрати податок на прибуток	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			(13 634)	(9 725)	
Вирахування соціальності реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x					
Усього витрат підприємства (р.140 + р.150 - р.150)	170	(669 652)	(577 881)											(13 634)	(9 725)	(683 285)	(568 156)	

Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік

Форма № 6 (продовження)

		I. Показники пріоритетних звітних сегментів (продовження)																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р.040 - р.140)	180	74 883	52 089															
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р.070 - р.170)	190	74 883	52 089															
5. Активи звітних сегментів з них:	200	195 818	277 367											(13 634)	(9 725)	61 249	42 364	
Зпаси	201	44 391	137 777													195 818	277 367	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	202	214	361													44 391	137 777	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	203	5 106	13 172														361	
з бюджетом	204	694	668															
Інша поточна дебіторська заборгованість	205	1															214	
Гроші та їх еквіваленти	206	139 954	116 397															
Витрати майбутніх періодів	207	1	177													139 954	116 397	
Інші оборотні активи	208		3 996													1	177	
Нематеріальні активи	209		2														3 996	
Незавершені капітальні інвестиції	210																2	
Основні засоби	211	1 528	1 080															
Нерозподілені активи	220	3 929	3 737													1 528	1 080	
																3 929	3 737	
																966	19 017	
																966	19 017	

Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік
Форма № 6 (продовження)

		I. Показники пріоритетних звітних сегментів (продовження)																
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3	з них:																	
	Відстрочені податкові активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	966	19 017	966	19 017
	Усього активів підприємства	230	195 818	277 367											966	19 017	196 784	296 384
	6. Зобов'язання звітних сегментів	240	118 274	287 154														
	з них:																	
	Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	241	37 424	161 045													118 274	287 154
	розрахунками з бюджетом	242	9 734	661													37 424	161 045
	розрахунками зі страхування	243	1														9 734	661
	розрахунками з оплати праці	244		3													1	
	Поточні забезпечення	245	8 178	8 832														3
	Інші поточні зобов'язання	246	62 937	61 310													8 178	8 832
	Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9 230	9 230	9 230	9 230
	з них:																	
	Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками з бюджетом з податку на прибуток	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9 230	9 230	9 230	9 230
	Усього зобов'язань підприємства (р.240 + р.260)	270	118 274	287 154											9 230	9 230	127 504	296 384
	7. Капітальні інвестиції	280	1 528	1 080													1 528	1 080
	8. Амортизація необоротних активів	280	1 163	1 099													1 163	1 099

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																			
		Господарський		Географічний виробничий						Географічний збутовий						Нерозподілені статті				Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300																				
Балансова вартість активів звітних сегментів	310																				
Капітальні інвестиції	320																				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350																				
Балансова вартість активів звітних сегментів	380																				
Капітальні інвестиції	370																				
	380																				
	390																				