

Підприємство зі 100% іноземною інвестицією  
Товариство з обмеженою відповідальністю  
«Мері Кей (Україна) Лімітед»

Фінансова звітність

Відповідно до Національних положень (стандартів)  
бухгалтерського обліку в Україні  
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року  
Разом із Звітом незалежного аудитора

## ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	3
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) .....	7
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД).....	9
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА НЕПРЯМИМ МЕТОДОМ).....	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.....	13
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	15
СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК.....	25

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Користувачам фінансової звітності, у тому числі  
власникам та управлінському персоналу  
Підприємство зі 100% іноземною інвестицією товариство з обмеженою відповідальністю  
«Мері Кей (Україна) Лімітед»

## ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

## ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності Підприємства зі 100% іноземною інвестицією товариство з обмеженою відповідальністю «Мері Кей (Україна) Лімітед» (далі – Підприємство), що складається з Балансу станом на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2021 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності (далі - Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

## ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

### 1. Облік поточної кредиторської заборгованості

Станом на 31.12.2021 року у складі поточної кредиторської заборгованості Підприємство обліковує заборгованість яка складає 48 944 тис. грн. На дату підписання нашого звіту ми не отримали прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо узгодженості балансів при проведенні звірки взаєморозрахунків з контрагентами.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, прийнятих до застосування в Україні Аудиторською палатою України (далі - МСА).

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

## СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 16 «Події після дати балансу» у фінансовій звітності, в якій розкривається судження управлінського персоналу щодо впливу на діяльність Компанії наслідків військової агресії РФ проти України та здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервності діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним.

Ми виявили, що прогнози розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва країни-агресора.

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Компанії на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом впливу таких ризиків.

Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені. В той же час припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

## ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Підприємства, узгоджується з фінансовою звітністю Підприємства за 2021 рік.

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

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

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

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

## ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

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

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

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію.

### Основні відомості про аудитора

Повне найменування

Товариство за обмеженою відповідальністю «ЕМЕРДЖЕКС  
АУТСОРСІНГ»

Місцезнаходження

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

Інформація про включення до Реєстру  
аудиторських фірм та аудиторів

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

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

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

**Вольська Олена**

Керуючий партнер та директор



---

**ТОВ «Емерджекс Аутсорсінг»**

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

**28 грудня 2022 року**

Підприємство	<b>Підприємство зі 100% іноземною інвестицією товариство з обмеженою відповідальністю "Мері Кей (Україна) Лімітед"</b>	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Солом'янський р-н м.Києва		за ЄДРПОУ	24733492
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за ЄДРПОУ	UA80000000000980793
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами		за КОПФГ	240
Середня кількість працівників	96		за КВЕД	46.45
Адреса, телефон	вулиця Нововокзальна, буд. 2, м. КИЇВ, 03038		4906850	
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				V
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	50 421	108 648
первісна вартість	1001	90 269	158 539
накопичена амортизація	1002	39 848	49 891
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 738	-
Основні засоби	1010	14 876	13 518
первісна вартість	1011	38 621	37 643
знос	1012	23 745	24 125
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	610	1 391
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>67 645</b>	<b>123 557</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	55 476	67 639
виробничі запаси	1101	2 266	2 441
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	53 210	65 198
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	699
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 337	972
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 876	1 357
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	151 794	74 678
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	150 684	72 756
Витрати майбутніх періодів	1170	500	642
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 169	950
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>212 152</b>	<b>146 937</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>279 797</b>	<b>270 494</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (паіовий) капітал	1400	909 316	909 316
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	388 755	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(702 559)	(702 744)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>206 757</b>	<b>206 572</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	61 677	48 994
розрахунками з бюджетом	1620	5 957	6 025
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	85	133
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 668	4 300
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 653	4 470
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>73 040</b>	<b>63 922</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
V. Чиста вартість акцій в державному пенсійному фонді	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>279 797</b>	<b>270 494</b>

Керівник

Зоря-Яценко Вікторія Анатоліївна

Головний бухгалтер

Климова Тетяна Василівна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

<sup>2</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство Підприємство зі 100% іноземною інвестицією товариство з обмеженою відповідальністю "Мері Кей (Україна) Лімітед"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
24733492		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	462 437	429 565
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 128 793 )	( 120 342 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	333 644	309 223
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 661	13 532
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 103 293 )	( 94 542 )
Витрати на збут	2150	( 223 518 )	( 231 259 )
Інші операційні витрати	2180	( 11 929 )	( 39 334 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	565	-
збиток	2195	( - )	( 42 380 )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	39	663
Інші доходи	2240	37	113
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 201 )	( 238 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 688 )	( 138 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	( 248 )	( 41 980 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	( 248 )	( 41 980 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(248)</b>	<b>(41 980)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 302	4 371
Витрати на оплату праці	2505	48 187	46 236
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 861	9 395
Амортизація	2515	13 191	11 966
Інші операційні витрати	2520	261 204	293 167
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>338 745</b>	<b>365 135</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



*[Handwritten signature]*

Зоря-Яценко Вікторія Анатоліївна

Климова Тетяна Василівна

КОДИ		
2022	01	01
24733492		

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)**  
за **Рік 2021** р.

Форма №3-н Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	248	-	41 980
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	13 191	X	11 966	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	817	-	877	-
збиток (прибуток) від нерезалізованих курсових різниць	3515	1 495	-	-	269
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	813	-	-	638
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	201	-	238	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	12 596	26 948	-
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	9 935	-	176 143
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	-	6 463	-	179 239
Сплачений податок на прибуток	3580	X	-	X	-
Сплачені відсотки	3585	-	-	-	-
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	-	6 463	-	179 239
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	69	X	177	X

Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	X	-	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	-	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	70 317	X	6 725
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	70 248	-	6 548
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	X	318 928	X
Отримання позик	3305	-	X	-	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	1 090	X	649	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	-	X	-
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	1 090	-	319 577	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-	75 621	133 790	-
Залишок коштів на початок року	3405	151 794	X	17 735	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	1 495	269	-
Залишок коштів на кінець року	3415	74 678	-	151 794	-

Керівник

Головний бухгалтер



Зоря-Яценко Вікторія Анатоліївна

Климова Тетяна Василівна

Підприємство

Підприємство зі 100% іноземною інвестицією товариство з обмеженою відповідальністю "Мері Кей (Україна) Лімітед"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

24733492

## Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	909 316	-	-	-	(702 559)	-	-	206 757
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	63	-	-	63
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	909 316	-	-	-	(702 496)	-	-	206 820
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	(248)	-	-	(248)
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>					(248)	-	-	(248)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	909 316	-	-	-	(702 744)	-	-	206 572

Керівник

Зоря-Яценко Вікторія Анатоліївна

Головний бухгалтер

Климова Тетяна Василівна



ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28.10.2003 № 602)

Підприємство Підприємство зі 100% іноземною інвестицією товариство з обмеженою відповідальністю "Мері Кей (Україна) Лімітед"

Територія Солом'янський р-н м.Кієва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ<sup>1</sup>

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2021	12	31
24733492		
UA80000000000980793		
240		
46.45		

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	90269	39848	68270	-	-	-	-	10043	-	-	-	158539	49891
Разом	080	90269	39848	68270	-	-	-	-	10043	-	-	-	158539	49891
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) -

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) -

З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) -

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

## 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		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	4510	1948	-	-	-	1243	557	216	-	-	-	3267	1607	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	14838	12052	1494	-	-	1520	1520	995	-	-	-	14812	11527	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	8653	2805	-	-	-	-	-	1231	-	-	-	8653	4036	-	-	2803	899
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2753	2613	-	-	-	512	512	72	-	-	-	2241	2173	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5797	2257	13	-	-	8	7	393	-	-	-	5802	2643	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	41	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	41	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2029	2029	241	-	-	172	172	241	-	-	-	2098	2098	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	729	-	-	-	-	-	-	-	-	729	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>38621</b>	<b>23745</b>	<b>2477</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3455</b>	<b>2768</b>	<b>3148</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37643</b>	<b>24125</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2803</b>	<b>899</b>

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

**(261)** - \_\_\_\_\_

вартість оформлених у заставу основних засобів

**(262)** - \_\_\_\_\_

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

**(263)** - \_\_\_\_\_

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

**(264)** **11962** \_\_\_\_\_

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

**(2641)** - \_\_\_\_\_

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

**(265)** - \_\_\_\_\_

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

**(2651)** - \_\_\_\_\_

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

**(266)** - \_\_\_\_\_

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

**(267)** - \_\_\_\_\_

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

**(268)** - \_\_\_\_\_

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

**(269)** - \_\_\_\_\_



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2236	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	241	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	66532	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>69009</b>	<b>-</b>

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) - \_\_\_\_\_

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) - \_\_\_\_\_

### IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 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 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	507	148
Операційна курсова різниця	450	3586	5631
Реалізація інших оборотних активів	460	58	2245
Штрафи, пені, неустойки	470	159	10
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1351	3895
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1299
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	39	201
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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	688
Інші доходи і витрати	630	37	-

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	-
Поточний рахунок у банку	650	72507
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	249
Грошові кошти в дорозі	670	1922
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>74678</b>

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - \_\_\_\_\_

## VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. 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	3653	4170	-	3342	11	-	4470
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	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>3653</b>	<b>4170</b>	<b>-</b>	<b>3342</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>4470</b>

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Сировина і матеріали	<b>800</b>	2188	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	<b>810</b>	-	-	-
Паливо	<b>820</b>	6	-	-
Тара і тарні матеріали	<b>830</b>	-	-	-
Будівельні матеріали	<b>840</b>	-	-	-
Запасні частини	<b>850</b>	247	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	<b>860</b>	-	-	-
Поточні біологічні активи	<b>870</b>	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	<b>880</b>	-	-	-
Незавершене виробництво	<b>890</b>	-	-	-
Готова продукція	<b>900</b>	-	-	-
Товари	<b>910</b>	65198	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	67639	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

**(921)**

-

переданих у переробку

**(922)**

-

оформлених в заставу

**(923)**

-

переданих на комісію

**(924)**

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

**(925)**

-

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

**(926)**

-

\* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

### 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	699	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1357	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості  
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - \_\_\_\_\_  
(952) - \_\_\_\_\_

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	1187
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	76

### XI. Будівельні контракти

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

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	13191
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

#### XIV. Біологічні активи

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

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

**(1431)** - \_\_\_\_\_

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

**(1432)** - \_\_\_\_\_

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

**(1433)** - \_\_\_\_\_

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

Зоря-Яценко Вікторія Анатоліївна

Головний бухгалтер

Климова Тетяна Василівна





# СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

## 1. Загальна інформація

ПІДПРИЄМСТВО ЗІ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕРІ КЕЙ (УКРАЇНА) ЛІМІТЕД" (далі — Товариство), зареєстроване як суб'єкт господарювання 25.03.1997 року.

Частка іноземних інвестицій в статутному капіталі складає 100%, а саме:

- частка 90% належить **Корпорації "Мері Кей Інк."**, юридичній особі, що створена за законодавством штату Техас, США, зареєстрована 14.03.1988 року за реєстраційним номером 971243941.;
- частка 10% належить **Корпорації "Мері Кей Глобел, Інк."**, юридичній особі, що створена за законодавством штату Делавер, США, зареєстрована 29.05.1996 року за реєстраційним номером 971110469

Основним напрямом діяльності є оптова торгівля парфумними та косметичними товарами.

Середньооблікова кількість штатних працівників Товариства у 2021 році становила 96 осіб, а станом на кінець року облікова кількість штатних працівників — 93 особи.

Юридична та фактична адреса Товариства: вул. Нововокзальна 2, Київ, 03038

## 2. Основні положення облікової політики

### Загальна інформація

Фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України на дату підготовки фінансової звітності та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і фінансової звітності в Україні.

Наведена фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2021 року та охоплює період з 01 січня 2021 року до 31 грудня 2021 року. Дана фінансова звітність була затверджена до випуску керівником та головним бухгалтером 28 грудня 2022 року.

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України-гривні (грн). Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень.

Підготовка фінансової звітності відповідно до П(С)БО вимагає від керівництва Товариства надання оцінок і припущень, що впливають на наведені в звітності суми активів і зобов'язань Товариства, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату і на наведені в звітності суми доходів і витрат за звітний період.

### Безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до принципу безперервності діяльності, який передбачає можливість Товариства продовжувати господарську діяльність в подальшому. Зазначена оцінка ґрунтується на показниках фінансової стійкості Товариства станом на дату та прогнозованих показниках з урахуванням ризиків, яких Товариство може зазнати.

Діяльність Товариства здійснюється в Україні і відповідно, на бізнес Товариства впливають економіка і фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. Політична і економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що разом з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для підприємств, які ведуть бізнес в Україні.

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила відкриту збройну агресію проти України, російські війська вторглися в Україну та розпочали повномасштабні військові дії на її території.

Із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан.

Торгово Промислова Палата України засвідчила ці обставини як форс-мажор (обставини непереборної сили) та підтвердила, що зазначені обставини з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/обов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

Тривалі військові дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це негативно вплинуло на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

У поточних обставинах керівництво Товариства дійшло до висновку, що Товариство зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі, виходячи з таких міркувань:

- Основні активи Товариства, такі як обладнання та запаси, переміщені в більш безпечне місце та охороняються на дату цієї фінансової звітності, частка знищених та пошкоджених активів незначна;
- Товариство уклало відповідні угоди про передачу складських операцій в аутсорс, провело оптимізацію організаційної структури та зберігає необхідний персонал для роботи в поточному періоді, в найближчому майбутньому та в період відновлення повномасштабної операційної діяльності після закінчення війни;
- Не зважаючи на те, що практично неможливо спрогнозувати дату закінчення війни, Товариство припускає, що війна в країні триватиме протягом декількох наступних місяців і що Товариство проводитиме обмежені господарські операції протягом цього періоду;
- Діяльність Товариства та можливості, що надає Товариство жінкам України, залишається затребуваною;
- На дату фінансової звітності керівництво Товариства не має наміру призупиняти або ліквідувати діяльність Товариства в Україні;

- Материнська компанія Mary Kay Inc. формально висловила намір продовжувати підтримувати Товариство у випадку фінансових труднощів, щоб вона могла працювати в осяжному майбутньому.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі безперервності діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Товариство не мало б змоги продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Однак продовження військової агресії з боку Росії з її негативними наслідками для життя людей та їх добробуту, для економіки країни, для критичної інфраструктури країни тощо, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може негативно позначитися на фінансовому становищі та фінансових показниках Товариства.

### **Необоротні активи**

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких перевищує один рік, а вартість перевищує 20 000 грн. Встановлено прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів. Ліквідаційна вартість дорівнює 0,00грн.

Для основних засобів встановлено строк корисного використання від 2 до 20 років:

<b>Група основних засобів</b>	<b>Строк корисного використання, років</b>
Група 3. Будівлі, споруди, передавальні пристрої	20 - 10
Група 4. Машини та обладнання	5-2
Група 5. Транспортні засоби	5
Група 6. Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
Група 9. Інші основні засоби	12

Необоротні матеріальні активи, вартість яких не перевищує 20 000 грн., відносяться до малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в розмірі 100 % у першому місяці використання об'єкта (тобто в місяці його введення в експлуатацію).

Вартість ремонтів, що не приводить до збільшення майбутніх економічних вигід від використання об'єкта основних засобів, відображається в складі витрат залежно від напрямку використання такого об'єкта.

На вартість поліпшень, що приводять до збільшення майбутніх економічних вигід від використання об'єкта основних засобів, збільшується первісна вартість даного об'єкта.

### **Нематеріальні активи**

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом. Діапазон строків корисного використання для усіх груп нематеріальних активів становить від 2 до 10 років.

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, що складається з вартості придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, пов'язаних з придбанням активу та його доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконаленням активів, яке сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод та збільшить строк їх корисного використання. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта нематеріальних активів в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

### **Запаси**

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне їх найменування. Товариство використовує метод оцінки вибуття запасів ФІФО («першим прийшов – першим вибув»).

Облік транспортно-заготівельних витрат (далі - ТЗВ), пов'язаних із придбанням запасів, ведеться на рахунках запасів з їх віднесенням до первісної вартості тих запасів, у зв'язку із придбанням яких вони понесені, безпосередньо при оприбуткуванні таких запасів. Розподіл ТЗВ між різними найменуваннями запасів здійснюється за вартісним критерієм.

### **Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість вважається сумнівною у разі , якщо така заборгованість прострочена.

У зв'язку з неможливістю прогнозування сумнівності дебіторської заборгованості за реалізовані продукцію , товари, роботи та послуги при розрахунках з покупцями Товариства Незалежними Консультантами з краси, дозволяється не створювати резерв сумнівних боргів (далі - РСБ) щодо такої заборгованості. Сума РСБ за розрахунками з іншими контрагентами (окрім Незалежних Консультантів з краси) розраховується за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості за термінами її непогашення.

За дебіторською заборгованістю, не пов'язаною з реалізацією продукції, товарів, робіт і послуг, РСБ не формується.

### **Забезпечення**

Щомісяця створюється забезпечення майбутніх витрат на виплату відпусток працівникам, враховуючи відповідні суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ).

### **Дохід**

Дохід від реалізації товарів визнається у разі, коли покупцеві або перевізнику передані ризики та вигоди, пов'язані з переходом права власності на товар і Товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованим товаром.

Дохід від надання послуг (проведення спеціальних заходів) визнається виходячи зі ступеня завершеності операції на дату балансу. Оцінку ступеня завершеності такої операції здійснюється відповідно до визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на звітну дату, в загальному обсязі послуг, які повинні бути надані.

### Відстрочені податкові активи на зобов'язання

Відстрочені податкові активи (далі - ВПА) і відстрочені податкові зобов'язання (далі - ВПЗ) визначаються щокварталу на дату проміжної фінансової звітності. Враховуючи наявність суттєвого від'ємного значення об'єкту оподаткування минулих років та низьку ймовірність того, що Товариство протягом 2021 року отримає достатній позитивний результат, Товариство прийняло рішення не визначати ВПА і ВПЗ протягом 2021 року.

### 3. Нематеріальні активи (Форма N5, Рядок 80)

Надходження нематеріальних активів у 2021 році склало 68 270 тисяч гривень, що включає придбання ліцензій на використання Програмного забезпечення на суму 65 054 тисяч гривень, придбання Програмного забезпечення, включаючи послуги з його розробки та впровадження на суму 3 003 тисяч гривень, а також створення відеоматеріалів на загальну суму 193 тисячі гривень та інші нематеріальні активи на загальну суму 20 тисяч гривень. Товариство використовує нематеріальні активи з нульовою балансовою вартістю.

Станом на 31.12.2021 у Товариства відсутні нові укладені угоди на придбання нематеріальних активів.

### 4. Основні засоби (Форма N5, Рядок 130)

Надходження машин та обладнання у 2021 році загальною вартістю 1 494 тисяч гривень включає введення в експлуатацію нових ноутбуків HP загальною вартістю 639 тисяч гривень та нового складського обладнання- терміналів збору даних загальною вартістю 366 тисяч гривень, локальної обчислювальної мережі бездротового зв'язку вартістю 117 тисяч гривень , комутатора та точок доступу Cisco загальною вартістю 229 тисяч гривень та принтерів ZT загальною вартістю 143 тисяч гривень . Станом на 31.12.2021 у Товариства відсутні нові укладені угоди на придбання основних засобів.

### 5. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020	31 грудня 2021
Розрахунки по претензіях	3	2
Розрахунки з іншими дебіторами	1 778	1 141
Розрахунки з державними цільовими фондами	95	135
Розрахунки за страхуванням	-	79
<b>Разом</b>	<b>1 876</b>	<b>1 357</b>

### 6. Власний капітал (рядок 1495 Балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020	31 грудня 2021
Зареєстрований капітал	909 316	909 316
Додатковий капітал	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	(702 559)	(702 744)
<b>Разом</b>	<b>206 757</b>	<b>206 572</b>

Протягом 2021 року Товариством не залучалися короткострокові та довгострокові кредити банків.

#### 7. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 Балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020	31 грудня 2021
Розрахунки з вітчизняними постачальниками	14 616	18 670
Розрахунки з іноземними постачальниками	47 061	30 324
<b>Разом</b>	<b>61 677</b>	<b>48 994</b>

#### 8. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 Балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020	31 грудня 2021
Податок на додану вартість	4 559	4 945
Податок з доходів фізичних осіб	53	76
Військовий збір	16	18
Розрахунки з Фондом соціального захисту осіб з інвалідністю	1 329	986
<b>Разом</b>	<b>5 957</b>	<b>6 025</b>

#### 9. Операції з пов'язаними особами

Впродовж 2021 року Товариство здійснювало операції з пов'язаними особами - материнською компанією Mary Kay Inc (Мері Кей Інк.) та Mary Kay (Казахстан), найбільша доля операцій припадає на материнську компанію. Операції з пов'язаними сторонами здійснювались за звичайними цінами, переважно такими ж, як і з третіми сторонами.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги з пов'язаною особою відсутня. Інша поточна дебіторська заборгованість по операціях з пов'язаними особами (розрахунки за претензіями) станом на 31.12.2021р. становить 2 тисячі гривень, станом на 31.12.2020р. -3 тисячі гривень.

Кредиторська заборгованість (тис. грн):

Найменування показника	Придбано за 2020	Кредиторська заборгованість на 31.12.2020	Придбано за 2021	Кредиторська заборгованість на 31.12.2021
Товар для продажу	91 063	7 397	122 211	16 489
Права на використання маркетингових матеріалів	1 417	525	1 684	1 031
Консультаційні послуги та послуги з підтримки програмного забезпечення	60 707	10 993	67 684	11 525
Послуги з надання доступу та впровадження програмного забезпечення	26 851	26 851	-	-
Ліцензії на використання Програмного забезпечення	884	-	66 039	-
Зразки товарів на безоплатній основі	79	-	60	-
<b>Разом</b>	<b>181 002</b>	<b>45 767</b>	<b>257 679</b>	<b>29 045</b>

Провідний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними прямо або опосередковано за планування, керівництво і контроль діяльності Товариства. Відносини з управлінським персоналом Товариства базуються на основі прямих трудових договорів.

Станом на 31 грудня 2021 року провідний управлінський персонал складався з двох осіб.

Виплати ва користь провідного управлінського персоналу у 2021 році представлені короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі, та інші компенсації, та складають 9,99% фонду оплати праці та інших компенсацій персоналу Товариства.

#### 10. Дохід від реалізації (рядок 2000 Звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2021	2020
Дохід від реалізації товарів	451 219	419 902
Дохід від реалізації робіт і послуг	11 382	9 821
Вирахування з доходу (повернення від покупців та інші корегування доходів)	(164)	(158)
<b>Разом</b>	<b>462 437</b>	<b>429 565</b>

#### 11. Собівартість (рядок 2050 Звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2021	2020
Собівартість реалізованих товарів	128 788	120 003
Собівартість реалізованих робіт і послуг	5	339
<b>Разом</b>	<b>128 793</b>	<b>120 342</b>

**12. Адміністративні витрати (рядок 2130 Звіту про фінансові результати)**

Найменування показника	2021	2020
Консультаційні, підтримка ПП, юридичні, аудиторські та інші професійні послуги	69 888	63 115
Заробітна плата і страхові соціальні внески	22 308	20 251
Плата за розрахунково-касове обслуговування й інші послуги банків	3 028	2 516
Витрати на оренду	2 670	2 600
Амортизація необоротних активів	1 495	1 507
Штрафи та пені, податки та інші збори	1 085	1 493
Витрати на страхування	738	730
Витрати на утримання приміщень (охорона, експлуатаційні)	550	417
Матеріальні затрати	444	522
Витрати на утримання та ремонт авто	296	121
Витрати на оплату послуг зв'язку	278	216
Витрати на технічне обслуговування ОЗ, ін.НМА	254	121
Інші адміністративні витрати	259	933
<b>Разом</b>	<b>103 293</b>	<b>94 542</b>

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

Найменування показника	2021	2020
Витрати на рекламу й дослідження ринку	139 572	123 970
Заробітна плата і страхові соціальні внески	35 678	35 380
Амортизація необоротних активів	11 696	10 459
Витрати на оренду	10 865	10 180
Витрати на транспортування продукції (товарів), транспортно-експедиційні послуги	10 315	9 604
Витрати на інформаційно-консультаційні послуги та інші професійні послуги	2 986	30 355
Витрати на утримання приміщень (експлуатаційні)	2 769	2 185
Матеріальні затрати	2 392	2 783
Роялті	1 684	1 417
Витрати на охорону	1 312	1 127
Витрати на страхування	1 217	1 156
Витрати на оплату податків, зборів та інше	1 071	329
Витрати на технічне обслуговування та на ремонт ОЗ, інших НМА	829	849
Витрати на оплату послуг зв'язку	447	546
Витрати на транспортування	324	205
Інші витрати на збут	361	714
<b>Разом</b>	<b>223 518</b>	<b>231 259</b>



#### 14. Інші операційні витрати (рядок 2180 Звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2021	2020
Втрати від курсових різниць	5 631	31 459
Витрати на сплату податків	1 932	3 489
Витрати на рекламу та просування	1 926	713
Нестачі і втрати від псування цінностей	1 194	1 181
Витрати на благодійність	720	-
Інші витрати господарської діяльності	378	347
Інші витрати з операційної оренди активів	148	2 145
<b>Разом</b>	<b>11 929</b>	<b>39 334</b>

#### 15. Умовні зобов'язання

##### Податкове законодавство

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному та часто змінюється. Діючі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, митні збори та інші податки. Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Управлінський персонал вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність Товариства є вірними. Товариство дотримувалось усіх вимог законодавчих та нормативних актів, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Управлінський персонал сподівається, що має істотні аргументи для успішного уникнення можливих ускладнень і не вважає, що ризик більш значний, ніж ризики подібних підприємств в Україні.

Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

##### Економічна ситуація в Україні

2020 рік приніс безпрецедентні виклики для всього світу, що продовжились протягом всього 2021 року. Для України також на часи пандемії COVID-19 головними завданнями стали не тільки розвиток і відновлення економіки, а й виважена соціальна політика, що направлена на збереження здоров'я та добробуту населення. Урядом впроваджено ряд карантинних обмежувальних заходів, що призвело до падіння ділової активності.

Згідно з опублікованими даними, поширення пандемії та запровадження карантину здебільшого негативно вплинули на стан експорту та імпорту, передусім, через зниження обсягів міжнародних перевезень, закриття міжнародного авіасполучення. Водночас рівень такого впливу різниться залежно від профілю роботи тих чи інших вітчизняних компаній.

Чимало вітчизняних компаній зіткнулися з проблемами постачання товарів та виконання фінансових зобов'язань перед клієнтами. За таких умов вітчизняні імпортери змушені були в оперативному режимі розробляти унікальні логістичні маршрути задля постачання продукції до своїх клієнтів. Ще одним наслідком упровадження карантину стало посилення усіма дистриб'юторами вимог щодо внесення передоплати через можливі ризики зриву постачання товарів.

Економіка України продовжує вважатися такою, що розвивається та характеризується порівняно високими економічними та політичними ризиками, продовжує впроваджувати економічні реформи та вдосконалювати свою законодавчу, податкову та регуляторну сфери, як це вимагається ринковою економікою. Майбутня стабільність української економіки значною мірою залежить від таких реформ та від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається, дуже чутлива до падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду будь-де у світі. Існуюча ситуація може вплинути на спроможність Товариства погашати свої заборгованості.

Клієнти Товариства також можуть зазнати впливу падіння ліквідності, що в свою чергу, може вплинути на їхню спроможність повернути всі суми дебіторської заборгованості. Завданням управлінського персоналу є підтримання балансу між фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, що надаються постачальниками товарів, робіт/послуг. У відповідності з планами Товариства, надходження від операційної діяльності повністю задовольняють його потреби в обігових коштах, що дозволяє не залучати кредитних коштів банків та інших фінансових установ.

Підбиваючи підсумки 2021 року, можна виділити наступні фактори позитивного впливу:

- технологічний розвиток онлайн бізнесу;
- інноваційний розвиток : запуск нових продуктів (дерматокосметика);
- асортимент товарів, що відповідає новим трендам;
- підтримка преміум сегменту;
- контроль промоактивності ;
- фокус на розвиток і підтримку жіночого підприємництва.

Керівництво впевнене, що у ситуації, що склалася, воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та росту Товариства.

## **16. Події після дати балансу**

Після звітної дати 31 грудня 2021 року у світі та в Україні продовжується пандемія коронавірусу COVID-19, зокрема і штаму Омикрон, що призводить до вжиття жорстких заходів для стримування його розповсюдження, включаючи заходи по самоізоляції та карантину, соціального дистанціювання тощо.

Також, після звітної дати, на початку 2022 року Росія посилила ескалацію військ на кордоні з Україною. 22 лютого Росія визнала незалежність двох окупованих регіонів на сході України — т. зв. ДНР та ЛНР та 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну.

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 було введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Протягом наступних місяців 2022 року воєнний стан продовжують декілька разів.

Станом на дату затвердження звітності воєнний стан продовжено до 19 лютого 2023 року.

У зв'язку з військовим вторгненням Товариство з 24.02.2022р. призупинило операційну діяльність та продаж продукції покупцям. Призупинення операційної діяльності було вимушеною мірою, оскільки складські та частково офісні приміщення, що розміщені в с.Стоянка Бучанського (колишнього Києво-Святошинського) р-ну, Київської обл., опинились в зоні активних бойових дій і до середини квітня доступу до приміщень та майна підприємства не було. Разом з тим, Товариство продовжувало вести адміністративну та комерційну діяльність, націлену на збереження бізнесу, персоналу та майна, а також пошуку можливостей подальшого відновлення операційної діяльності. Одним з головних пріоритетів Товариства стала безпека його співробітників та вжиття усіх необхідних заходів задля її збереження, а також підтримання комунікацій з клієнтами Товариства.

Станом на 01 травня 2022 року Товариством проведено інвентаризацію майна, що опинилось в зоні бойових дій та зафіксовано незначні втрати товарних запасів, пошкодження/знищення та викрадення ТМЦ та необоротних активів. Протягом травня Товариство здійснило евакуацію (перевезення) товарних запасів та іншого майна, що зберіглося, до іншого складу.

Відтак, з 23 травня 2022 року Товариство почало поступово відновлювати операційну діяльність та здійснювати продаж парфумних та косметичних товарів в обмеженому форматі, а саме продаж наборами. Обсяг продажів з моменту часткового відновлення значно менший в порівнянні з минулим роком, проте обнадійливий з огляду на поточні обставини.

Товариство за підтримки материнської компанії налагодило нові логістичні ланцюги поставок. Проведена зміна організаційної структури підприємства для ефективного управління діяльністю та забезпечення виконання актуальних робочих задач.

Складські операції з 01 жовтня 2022 року Товариство передає на аутсорс та робить все можливе для задоволення потреб споживачів нашої продукції.

Так, з 01 жовтня 2022 року доступний для продажу повний асортимент товарів, в тому числі в асортименті з'являються новинки продукції та інноваційні продукти. Обсяг продажів зростає.

За оцінкою керівництва Товариства зменшення ринку пов'язано з виїздом населення за кордон, окупацією окремих територій, а також з падінням платоспроможності населення.

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

Товариство має достатній обсяг грошових потоків для покриття зобов'язань з оплати праці, проведення розрахунків за отриманими поставками товарів від основного постачальника Мері Кей Інк., проведення розрахунків з іншими постачальниками товарів та послуг, та погашення інших зобов'язань для забезпечення ведення господарської діяльності. Товариство має формальне підтвердження від Мері Кей Інк. про відтермінування оплати за отриманими послугами в зв'язку з неможливістю їх оплати (заборона НБУ на здійснення валютних платежів за інформаційно-консультаційні послуги тощо).

Товариство розробило план дій задля забезпечення безперервності діяльності. Наразі залишки запасів є достатніми, своєчасність погашення дебіторської заборгованості контролюється.

На дату цієї фінансової звітності фінансовий вплив військової діяльності на фінансове становище та фінансові результати Товариства наразі не може бути оцінений. Але як зазначено в параграфі Безперервність діяльності, керівництво Товариства продовжить моніторити потенційний вплив та вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

Керівник		Зоря-Яценко Вікторія Анатоліївна
Головний бухгалтер		Климова Тетяна Василівна

28 грудня 2022 року