

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**Підприємства з обмеженою відповідальністю**

**"Аудиторської фірми "Інтер-аудит Кроу"**

**щодо річної фінансової звітності**

**ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА**

**"АВТОТРЕЙДІНГ-ОДЕСА"**

**за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

Цей звіт адресується :

- Керівництву ДП "АВТОТРЕЙДІНГ-ОДЕСА";
- Учасникам ДП "АВТОТРЕЙДІНГ-ОДЕСА".

### ***Думка із застереженням***

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього підприємства "Автотрейдинг-Одеса" (у подальшому – Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Дочірнього підприємства "Автотрейдинг-Одеса", що додається, складена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та прийнятих в Україні Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БО).

### ***Основа для думки із застереженням***

- 1) Не проведено нарахування відстроченого податку на прибуток на суму дооцінки основних засобів, відображеної у складі Додаткового капіталу. Вказане не відповідає вимогам П(С)БО 17 «Податок на прибуток» щодо визнання відстрочених податкових зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток при дооцінці активів та інших господарських операцій, які згідно правил бухгалтерського обліку відображаються збільшенням власного капіталу. В результаті сума статті "Додатковий капітал" підлягає зменшенню на 9 276 тис.грн. Сума відстрочених податкових зобов'язань підлягає відображенню у складі "Довгострокових зобов'язань і забезпечень" Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року в розмірі - 9 276 тис. гривень.
- 2) У звіті про Сукупний дохід за 2021 рік не відображено суму дооцінки необоротних активів в розмірі - 51 535 тис.грн. Також не відображено суму податку на прибуток, пов'язаного з іншим сукупним доходом, в розмірі ( 9 276) тис.грн. В результаті суму Сукупного доходу по рядку (2465) Звіту про сукупний дохід за 2021 рік занижено на 42 259 тис. гривень.
- 3) У Звіті по власний капітал за 2021 рік суму додаткового капіталу в розмірі 51 535 тис.грн. по рядку "Інші зміни" (4095) не скориговано на суму відстроченого податкового зобов'язання з податку на прибуток в розмірі (9 276) тис.грн. В результаті суму власного капіталу на кінець року завищено на 9 276 тис. гривень.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства 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 із застереженням.

## **Пояснювальний параграф**

Ми звертаємо увагу на примітку 6 "Основні засоби", в якій вказано на перебування основних засобів Підприємства (будівель автоцентру, автомийки та ін.) загальною балансовою вартістю – 35 482 тис. гривень, в заставі банку, у забезпечення кредитних зобов'язань. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ми звертаємо увагу на примітку 15 до фінансової звітності, в якій зазначено, що починаючи з 24 лютого 2022 року вплив триваючих військових дій в Україні, масштаби подальшого розвитку подій, час припинення цих дій і остаточне їх вирішення є непередбачуваними та несприятливо впливають на діяльність Підприємства. Ці умови разом з іншими питаннями, викладеними в абзаці 2 Примітки 15 вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі. Керівництво Підприємства, незалежно від поточної невизначеності, стежить за станом розвитку поточної ситуації та, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Фінансова звітність не містить коригувань, що можуть виникнути в результаті цієї невизначеності. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

## ***Інша інформація***

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в у Звіті про управління Підприємства, підготовленому у відповідності до вимог ч.7 статті 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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. Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», не визнано відстрочене податкове зобов'язання на суму дооцінки основних засобів, відображеної у складі Додаткового капіталу. Таким чином, завищеним є власний капітал в Балансі за 2021 рік на 9 276 тис. гривень.

У зв'язку із викривленнями фінансової звітності, що описані вище, ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

## ***Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансові звіти***

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями (єдиний Учасник Підприємства) несе 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, якщо 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 не виявлення 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, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Підприємства для висловлення думки щодо фінансової звітності.

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Мурашко Тарас.

#### **Ключовий партнер**

**ТОВ АФ «Інтер-Аудит Кроу»**

Реєстраційний номер аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101480

**Т.М. Мурашко**

#### **Генеральний директор**

**ТОВ АФ "Інтер-Аудит Кроу"**

Реєстраційний номер аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100530

**О.В. Денисюк**



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ІНТЕР-АУДИТ КРОУ"

код ЄДРПОУ – 30634365.

01133, місто Київ, бульвар ЛЕСІ УКРАЇНКИ, 10, оф.61 – місцезнаходження.

04073, м. Київ, проспект Степана Бендери, 9 корпус 1В, оф.1-204, 1-205 – фактичне місцезнаходження.

Реєстраційний номер суб'єкта аудиторської діяльності у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 2248.

«06» березня 2023 р.

м. Київ

Підприємство **ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "АВТОТРЕЙДІНГ - ОДЕСА"** Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_  
 Територія **ОДЕСЬКА** за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
 Організаційно-правова форма господарювання **Дочірнє підприємство** за КАТОТТГ **1**  
 Вид економічної діяльності **Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів** за КОПФГ \_\_\_\_\_  
 Середня кількість працівників **2 92** за КВЕД \_\_\_\_\_  
 Адреса, телефон **вулиця 6-Й КМ ОВДІПОПЛЬСЬКОЇ ДОРОГИ, буд. 10/2, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65054** 7343659  
 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 \_\_\_\_\_  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності \_\_\_\_\_

КОДИ		
2022	01	01
31976605		
UA51100270010275193		
160		
45.20		

V
---

**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	66	21
первісна вартість	1001	416	432
накопичена амортизація	1002	350	411
Незавершені капітальні інвестиції	1005	60	61
Основні засоби	1010	27 595	75 718
первісна вартість	1011	96 285	294 553
знос	1012	68 690	218 835
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	-	-
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>27 721</b>	<b>75 800</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	17 151	24 163
виробничі запаси	1101	5 519	6 655
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	11 632	17 508
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 659	7 974
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 736	4 657
з бюджетом	1135	5	18
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	650	1 265
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	14 077	12 393
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	199	215
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>38 477</b>	<b>50 685</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>66 198</b>	<b>126 485</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	56 200	56 200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	31 573	83 108
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(59 720)	(53 649)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>28 053</b>	<b>85 659</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>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	1 172	1 605
розрахунками з бюджетом	1620	1 720	1 583
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	139	148
розрахунками з оплати праці	1630	544	578
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 051	6 028
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	732	796
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	31 787	30 088
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>38 145</b>	<b>40 826</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>66 198</b>	<b>126 485</b>

Керівник

Груздов Володимир Вікторович

Головний бухгалтер

Кравченко Наталя Володимирівна

1 Кодифікатор адміністративних територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "АВТОТРЕЙДІНГ - ОДЕСА"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
31976605		

**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	325 941	276 506
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	( 289 713 )	( 249 824 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	36 228	26 682
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	172	513
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	( 14 987 )	( 14 020 )
Витрати на збут	2150	( 13 945 )	( 12 871 )
Інші операційні витрати	2180	( 1 249 )	( 1 554 )
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	6 219	-
збиток	2195	( - )	( 1 250 )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	252	426
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 400 )	( 10 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	6 071	-
збиток	2295	( - )	( 834 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	6 071	-
збиток	2355	( - )	( 834 )

**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>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>6 071</b>	<b>(834)</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 356	6 448
Витрати на оплату праці	2505	13 604	12 733
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 917	2 761
Амортизація	2515	5 056	4 949
Інші операційні витрати	2520	1 248	1 554
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>30 181</b>	<b>28 445</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	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Груздов Володимир Вікторович

Кравченко Наталія Володимирівна

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	390 450	340 367
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	5 630	35
Надходження від повернення авансів	3020	99	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	252	426
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	28 552	32 696
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 365 967 )	( 306 889 )
Праці	3105	( 10 956 )	( 10 304 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 2 958 )	( 2 772 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 8 704 )	( 6 677 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 6 663 )	( 3 815 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( - )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 1 262 )	( 346 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 36 820 )	( 35 807 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-1 684</b>	<b>10 729</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( 633 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-633
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-1 684	10 096
Залишок коштів на початок року	3405	14 077	3 981
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	12 393	14 077

Керівник

Головний бухгалтер



Груздов Володимир Вікторович

Кравченко Наталія Володимирівна

Підприємство **ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "АВТОТРЕЙДІНГ - ОДЕСА"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
31976605		

**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>	56 200	-	31 573	-	(59 720)	-	-	28 053
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	51 535	-	-	-	-	51 535
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	56 200	-	83 108	-	(59 720)	-	-	79 588
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	6 071	-	-	6 071
<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>	-	-	-	-	6 071	-	-	6 071
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	56 200	-	83 108	-	(53 649)	-	-	85 659

Керівник

Груздов Володимир Вікторович

Головний бухгалтер

Кравченко Наталія Володимирівна



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

Коди	
2021	12 31
31976605	
UA51100270010275193	
160	
45.20	

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КАТОГТГ<sup>1</sup>  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Підприємство ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АВТОГРЕЙДІНГ - ОДЕСА"

Територія ОДЕСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Дочірнє підприємство

Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

## 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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої (переоціненої) вартості			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої (переоціненої) вартості	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	416	350	16	-	-	-	-	61	-	-	-	432	411
Гудвіл	080	416	350	16	-	-	-	-	61	-	-	-	432	411
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

(081) -  
(082) -  
(083) -  
(084) -  
(085) -

1 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		первісно зносу (переоціненої вартості)	знос (переоцінена) вартість	первісно зносу (переоціненої вартості)	знос (переоцінена) вартість			первісна (переоцінена) вартість	знос (переоцінена) вартість	одержані за фінансовою орендою	у тому числі передані в операційну 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	83204	58806	266	196721	145432	-	-	3549	-	-	-	280191	207787	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4918	4153	819	-	-	19	19	421	-	-	-	5718	4555	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1551	708	884	-	-	718	227	180	-	-	-	1717	661	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3621	2979	84	-	-	9	9	484	-	-	-	3696	3454	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1326	436	18	-	-	-	-	112	-	-	-	1344	548	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1665	1608	249	-	-	27	27	249	-	-	-	1887	1830	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>96285</b>	<b>68690</b>	<b>2320</b>	<b>196721</b>	<b>145432</b>	<b>773</b>	<b>282</b>	<b>4995</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>294553</b>	<b>218835</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 260 графа 14 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) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, придбаних за справедливою вартістю

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

(261)  
(262)  
(263)  
(264)  
(2641)  
(265)  
(2651)  
(266)  
(267)  
(268)  
(269)

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2071	75718
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	249	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	16	21
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>2336</b>	<b>75739</b>

3 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
<b>A. 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>

3 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)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	127	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	45	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	1249
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
<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	252	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	246
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	154

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) -

(632) - %

(633) -

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	12393	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>12393</b>	<b>12393</b>

3 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 невикористовану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	732	1157	-	1093	-	-	796
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	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Резерв сумнівних боргів</b>	<b>780</b>	<b>732</b>	<b>1157</b>	<b>-</b>	<b>1093</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>796</b>

## 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	-	-	-
Кушвельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	20	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	6446	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюччі та швидкозношувані предмети	880	189	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	17508	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>24163</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

(921) -  
(922) -  
(923) -  
(924) -  
(925) -  
(926) -

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

### ІХ. 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	7974	-	-	978
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) -  
(952) -

### Х. 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 прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### ХІ. 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 субпідприємцями 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 на кінець звітного року	1220 1225	- -
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1230 1235	- -
Включено до Звіту про фінансові результати - усього у тому числі:	1240	-
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі:	1250	-
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	5056
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			залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	4	надійшло за рік	первісна вартість	накопичена амортизація	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>				
в тому числі:																				
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>	<b>1420</b>	<b>-</b>	<b>х</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>х</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
в тому числі:																				
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1423	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	1424	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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 (1432)  
 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 (1433)  
 законодавством обмеження права власності



## Примітки до повного комплексу фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 року

### 1. Інформація про Дочірнє підприємство

Дочірнє підприємство «Автотрейдинг-Одеса» (далі-Дочірнє підприємство) (код 31976605) зареєстроване 15 квітня 2002 року відповідно до чинного законодавства України.

Місцезнаходження ДП : м. Одеса, вул. 6-ий км. Овідіопольської дороги буд.10/2

Основним видом діяльності дочірнього підприємства є: торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами; технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів.

Середня кількість працівників: 92 чол.

### 2. Фінансова звітність

Фінансова звітність складена з метою надання користувачам повної, правдивої та достовірної інформації про показники статей звітності, фінансовий стан, результати діяльності.

Надана в Додатках фінансова звітність відображає інформацію про формування і показниках статей звітності, фінансовий стан і результати діяльності і містить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 31 грудня 2021 р. (форма 1), Додаток №1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік (форма 2), Додаток №2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік (форма 3), Додаток №3;
- Звіт про власний капітал за 2021 рік (форма 4), Додаток №4;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (форма №5), Додаток 5.

Фінансова звітність складена в національній валюті України.

Одиниця виміру показників звітності - тисяча гривень.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Дочірнього підприємства 29.12.2022 року.

### 3. Облікова політика

Формування статей Балансу (форма 1) проведено з урахуванням вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та звітність в Україні», національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, за такими принципами облікової політики:

- Активи відображалися в обліку за умови отримання Дочірнім підприємством економічних вигід у майбутньому;
- При передачі в експлуатацію малоцінних та швидкозношуваних предметів проводилося нарахування 100%-ного зносу з відображенням у складі витрат операційної діяльності;
- Дебіторська заборгованість визнавалася активом за умови існування можливості отримання Дочірнім підприємством майбутніх економічних вигід, а також достовірного визначення її суми;

При вибутті запаси оцінювалися за такими методами:

- o Під час передавання матеріалів та комплектуючих у виробництво – з застосуванням собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО);
- o При реалізації службових автомобілів адміністративного та виробничого (спеціального) призначення – за ідентифікованою собівартістю одиниці запасів;

- При реалізації однорідних товарно-матеріальних цінностей або списанні однорідних матеріалів – з застосуванням собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО);
- Зобов'язання визначалися за умови, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення;
- Дохід визначався в момент надходження активів або зменшення зобов'язань, які призводять до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників);
- Витрати відображалися в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням економічних вигід у вигляді вибуття активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу за рахунок його вилучення або розподіл власниками).

#### 4. Нематеріальні активи

У статті балансу «Нематеріальні активи» відображається вартість об'єктів, первісна вартість яких складається з ціни (вартості) придбання відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Відповідно до вимог облікової політики підприємства нематеріальні активи групуються за наступними групами, зокрема:

- права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- авторське право та суміжні з ним права
- інші нематеріальні активи.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється на протязі строку корисного використання по кожному об'єкту окремо із застосуванням прямолінійного методу,

Подій та обставин, які спричинили зменшення корисності нематеріальних активів протягом 2021 року не відбулось.

2021р.	Інші нематеріальні активи
Первісна вартість на 01.01.2021 р., тис. грн.	416
Надійшло, тис. грн.	16
Вибуло, тис. грн.	-
Первісна вартість на 31.12.2021 р., тис. грн.	432
Знос на 01.01.2021 р., тис. грн.	350
Вибуло, тис. грн.	-
Амортизація за 2021 рік, тис. грн.	61
Знос на 31.12.2021 р. тис. грн.	411
Балансова вартість на 01.01.2021 р., тис. грн.	66
Балансова вартість на 31.12.2021р., тис. грн.	21

#### 5. Незавершені капітальні інвестиції

У статті Балансу «Незавершені капітальні інвестиції» відображено вартість незавершених на дату балансу капітальних інвестицій в необоротні активи, що будуть використовуватись для власних потреб.

Нижче наведено суми які відображені у статті балансу «Незавершені капітальні інвестиції»:

Незавершені капітальні інвестиції	Придбання (виготовлення) основних засобів	Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	Придбання (створення) нематеріальних активів	Разом
Балансова вартість на 31 грудня 2020р.	37	18	4	59
Надійшло, тис. грн.	2071	249	16	2336
Вибуло, тис. грн.	(2071)	(249)	(14)	(2334)
Балансова вартість на 31 грудня 2021р.	37	18	6	61

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності незавершених капітальних інвестицій протягом 2019 року не відбулось

#### 6. Основні засоби

У статті Балансу «Основні засоби» відображено вартість основних засобів.

Протягом періоду, що перевірявся, визначення складу основних засобів здійснювалося відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Інформація про рух основних засобів в 2021 році та співставна інформація за попередній період наведено в таблиці:

2021 р.	Будинки, споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	Інші ОЗ	МНМА	Разом
Первісна вартість на 01.01.2021 р., тис. грн.	83 204	4 918	1 551	3621	1326	1 665	96 285
Надійшло, тис. грн.	196987	819	884	84	18	249	199 041
Вибуло, тис. грн.	-	(19)	(718)	(9)		(27)	(773)
Первісна вартість на 31.12.2021 р., тис. грн.	280191	5718	1717	3696	1344	1887	294 553
Знос на 01.01.2021 р., тис. грн.	58 806	4 153	708	2979	436	1608	68 690
Вибуло, тис. грн.	-	(19)	(227)	(9)		(27)	(282)
Амортизація за 2021 рік, тис. грн.	148 981	421	180	484	112	249	150 427
Знос на 31.12.2021 р. тис. грн.	207 787	4 555	661	3 454	548	1 830	218 835
Балансова вартість на 01.01.2021 р., тис. грн.	24 398	765	843	642	890	57	27 595
Балансова вартість на 31.12.2021р., тис. грн.	72 404	1 163	1056	242	796	57	75 718

2020 р.	Будинки, споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	Інші ОЗ	МНМА	Разом
Первісна вартість на 01.01.2020 р., тис. грн.	82995	4794	2207	3568	1340	1551	96455
Надійшло, тис. грн.	209	192	-	53	13	130	597
Вибуло, тис. грн.	-	(68)	(656)	-	(27)	(16)	(767)
Первісна вартість на 31.12.2020 р., тис. грн.	83 204	4 918	1 551	3 621	1 326	1 665	96 285
Знос на 01.01.2020 р., тис. грн.	55 295	3 853	892	2 512	352	1 494	64 398
Вибуло, тис. грн.	-	(68)	(466)		(27)	(16)	(577)
Амортизація за 2020 рік, тис. грн.	3 511	368	282	467	111	130	4 869
Знос на 31.12.2020 р. тис. грн.	58 806	4 153	708	2 979	436	1 608	68 690
Балансова вартість на 01.01.2020 р., тис. грн.	27700	941	1 315	1 056	988	57	32 057
Балансова вартість на 31.12.2020 р., тис. грн.	24 398	765	843	642	890	57	27595

Амортизація основних засобів нараховувалася щомісяця прямолінійним методом виходячи з встановленого Товариством терміну корисного використання, виходячи з первісної вартості об'єктів основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується в першому місяці використання в розмірі 100% його вартості.

Вартісна ознака МНМА встановлена на рівні 6 тис. грн.

Терміни корисного використання основних засобів та МНМА приведена в таблиці:

Група основних засобів	Строки корисного використання
Земельні ділянки	-
Машини і обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
Інші основні засоби	12
МНМА	-

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2021 року становить 4838 тис. грн.

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності основних засобів протягом 2021 року не відбулось.

Основні засоби Компанії перебувають в заставі банку у забезпечення кредитних зобов'язань, а саме:

Група ОЗ до якої належать об'єкти ОЗ, що знаходяться в заставі.	Первісна вартість об'єктів основних засобів, що знаходяться в заставі.	
	Станом на 01.01.2021	Станом на 31.12.2021
Будинки та споруди	74 349 т.грн	83 204 т.грн
	Сума зносу об'єктів основних засобів, що знаходяться в заставі.	Сума зносу об'єктів основних засобів, що знаходяться в заставі.
	Станом на 01.01.2021	Станом на 31.12.2021
Будівля Автоцентру інв. №2112	51339.2	45 338.2
Трансформаторна підстанція 8,7 кв.м інв.№2115	64.7	56.4
Автомійка інв. №2113	1 719.5	1 469.7

Насосна інв.№2114	493.6	428.9
-------------------	-------	-------

## 7. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображалася в балансі за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигід, а також за умови достовірного визначення її суми.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображена у Балансі за її фактичною собівартістю, яка складається з справедливої вартості активів наданих в обмін на такий фінансовий інструмент і витрат які безпосередньо пов'язані з придбанням такого інструменту.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги визначалася одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт, послуг і оцінена 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.

Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності кожного окремого дебітора.

У статті Балансу «**Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги**» відображена сума поточної заборгованості покупців за продані товари та надані роботи, послуги, яка становить:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	01.01.2021 р., тис.грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	5476	8 791
Резерв сумнівних боргів	(817)	( 817)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	4 659	7 974

У статті Балансу «**Дебіторська заборгованість за виданими авансами**» відображається сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступних поставок товарів, робіт, послуг, яка становить:

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	01.01.2021 р., тис. грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
Видані аванси на придбання товарів, робіт, послуг	1 736	4 657
<b>РАЗОМ</b>	<b>1 736</b>	<b>4 657</b>

У статті Балансу «**Інша поточна дебіторська заборгованість**» відображається заборгованість дебіторів, що не може бути включена в інші статті дебіторської заборгованості.

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче:

Інша поточна дебіторська заборгованість	01.01.2021 р., тис. грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
Розрахунки з іншими дебіторами (рах.37.7.2)	244	244
Розрахунки з державними цільовими фондами (рах.37.8)	26	5
Розрахунки з іншими кредиторами (рах. 68.5.1)	32	4
Податкові зобов'язання (рах. 64.3)	348	1 012

Всього	650	1 265
--------	-----	-------

### 8. Запаси

У статті «Запаси» відображається загальна вартість активів, які визнаються запасами згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

Запаси утримуються для продажу, споживання під час виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством.

У статті Балансу «Запаси» відображається сума запасів, яка становить:

Запаси	01.01.2021 р., тис. грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
Сировина і матеріали	860	958
Паливо	-	21
Запасні частини до легкових автомобілів	4 501	5 487
Малоцінні та швидкозношувані предмети	158	189
Товари (автомобілі)	11 632	17 508
Всього запаси	17 151	24 163

### 9. Грошові кошти та їх еквівалент

У статті Балансу «Гроші та їх еквіваленти» відображено залишки на поточних рахунках у банках, а саме:

Найменування банку, рахунку	01.01.2021 р., тис. грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
АБ «Укргазбанк» поточний	13 479.0	10 759.0
ПАТ КБ «Приватбанк» поточний	223.8	166.1
Експортно – імпорتنний банк України	15.3	-
рахунок банківської гарантії «Приватбанк»	-	125.0
ПУ АТ «Фидобанк»	2.9	-
Бюджетний спецрахунок по ПДВ	355.7	1342.9
<b>РАЗОМ:</b>	<b>14 076.7</b>	<b>12393.0</b>

### 10. Власний капітал

У статті «Статутний капітал» станом на 01.01.2021 р. та 31.12.2021 р. наведено зафіксований Установчими документами дочірнього підприємства розмір статутного капіталу в сумі 56 200 тис. грн.

Учасник	Частка в статутному капіталі, %	Сума внеску, тис. грн.
Юридична особа	100	56 200
<b>Разом:</b>	<b>100</b>	<b>56 200</b>

Зміни по статті «Додатковий капітал» протягом 2021 року відбулися через проведення переоцінки основних засобів, сальдо на 31.12.2021 р. збільшилося та складає 83 108 тис.грн.

Інформація про нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	тис. грн.
Станом на 01.01.2020 р.	-58 886
Прибуток (збиток) за 2020 рік	-834
Станом на 31.12.2020 р.	-59 720
Виправлення помилки	
Станом на 01.01.2021 р.	-59 720
Прибуток (збиток) за 2021 рік	6 071
Інші зміни	-
Станом на 31.12.2021 р.	-53 649

Інформація про рух капіталу у 2021 році та співставна інформація за 2020 рік наведено в таблиці нижче:

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	Всього
Залишок на 01.01.2020 р.	4000	56 200	-	31 573	-58 886	28 887
Коригування: виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на 01.01.2020 р.	4095	56 200	-	31 573	-58 886	28 887
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	- 834	- 834
Залишок на 31.12.2020 р.	4300	56 200	-	31 573	-59 720	28 053
Залишок на 01.01.2021 р.	4000	56 200	-	31 573	-59 720	28 053
Коригування: виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	51 535	-	51 535
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	6 071	6 071
Залишок на 31.12.2021 р.	4300	56 200	-	83 108	- 53 649	85 659

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (відображено суму заборгованості перед постачальниками і підрядниками за товари, матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги).

Стаття	01.01.2021 р., тис. грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
Заборгованості перед постачальниками і підрядниками	1 172	1 605

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» наведено заборгованість за всіма видами платежів до бюджету:

	01.01.2021 р., тис. грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
Податок на прибуток		
Податок з доходів фізичних осіб	123	128
Екологічний податок	2	1
ПДВ	1527	1376
Орендна плата за землю	6	-
Військовий збір	9	10
Податок на нерухоме майно	53	68
<b>РАЗОМ:</b>	<b>1720</b>	<b>1583</b>

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування» наведено заборгованість за відрахуваннями на державне загальнообов'язкове соціальне страхування:

Стаття	01.01.2021 р., тис. грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
Єдиний соціальний внесок	139	148

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці» відображено поточну заборгованість підприємства з оплати праці, у розмірі:

Стаття	01.01.2021 р., тис. грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
Розрахунки за виплатами працівникам	544	578

У статті Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображається сума авансів, отриманих від інших підприємств у рахунок наступних поставок товарів, робіт, послуг, яка становить:

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	01.01.2021 р., тис. грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
Аванси одержані від покупців у рахунок наступних поставок товарів, робіт, послуг	2 051	6 028
<b>РАЗОМ</b>	<b>2 051</b>	<b>6 028</b>

За статтею «Поточні забезпечення» відображається сума забезпечень на виплату відпусток працівникам

Стаття	01.01.2021 р., тис. грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
Забезпечення виплат відпусток	732	796

В складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2021 р., тис. грн.	31.12.2021 р., тис. грн.
Розрахунки з іншими кредиторами за договорами безпроцентної поворотної фінансової допомоги	28 504	28 504
Розрахунки з іншими кредиторами –роялті	1 935	117
Розрахунки з підзвітними особами		
Розрахунки за відшкодування завданих збитків	1 087	770
Розрахунки за виконавчими документами	8	7
Розрахунки з іншими кредиторами	6	6
Податковий кредит	247	684
<b>РАЗОМ:</b>	<b>31 787</b>	<b>30 088</b>

В складі Розрахунків з іншими кредиторами за договорами безпроцентної поворотної фінансової допомоги статті «Інші поточні зобов'язання» ряд.1690 Балансу наведено суми короткострокових безпроцентних позик.

### 11. Доходи

Дохід визнавався при збільшенні активів або зменшенні зобов'язань, що призводило до збільшення розміру власного капіталу і за умови, що оцінку доходу можливо було достовірно визначити.

**Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), складав :**

Стаття	2020 рік, тис. грн.	2021 рік, тис. грн.
Дохід від продажу товарів, автомобілів	235 225.1	250171.2
Дохід від надання послуг з ремонту автомобілів та інших послуг	12 585.0	42 685.8
Дохід від продажу запасних частин до автомобілів	28 695.7	33 084.2
<b>РАЗОМ:</b>	<b>276 505.8</b>	<b>325 941.2</b>

**В складі «Інших операційних доходів» обліковуються:**

Стаття	2020 рік, тис. грн.	2021 рік, тис. грн.
Дохід від реалізації інших оборотних активів		

Стаття	2020 рік, тис. грн.	2021 рік, тис. грн.
Дохід від реалізації необоротних активів	244	45
Дохід у вигляді штрафу отриманому по претензії		
Дохід від відшкодування раніше списаних активів		
Дохід від списання кредиторської заборгованості		
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів		
Дохід від операційної оренди активів	133	127
Дохід від операційної курсової різниці	136	
Інший дохід від операційної діяльності		
<b>РАЗОМ:</b>	<b>513</b>	<b>172</b>

**В складі «Інших фінансових доходах» відображено:**

Стаття	2020 рік, тис. грн.	2021 рік, тис. грн.
Відсотки одержані від розміщення коштів на депозитних рахунках	426	252
<b>РАЗОМ:</b>	<b>426</b>	<b>252</b>

**12. Витрати**

Витрати відображалися Товариством в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати звітного періоду визнавались або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, якщо ці витрати можна було достовірно оцінити.

В складі «Адміністративних витрат» враховано:

Стаття	2020 рік, тис. грн.	2021 рік, тис. грн.
Витрати на утримання поточних рахунків	530	621
Витрати на оплату праці	3 289	3 334
Відрахування на соціальні заходи	714	725
Амортизація	3 879	3915
Консультаційні та інші послуги	4 632	4926
Витрати на придбання запасів	395	930
Витрати на страхування майна	252	178
Витрати від створення забезпечення на виплату щорічних відпусток працівникам	329	358
<b>РАЗОМ:</b>	<b>14 020</b>	<b>14 987</b>

В складі «Витрати на збут» враховано:

Стаття	2020 рік, тис. грн.	2021 рік, тис. грн.
Витрати на відрядження	10	30
Витрати на оплату праці	4532	4644
Відрахування на соціальні заходи	964	1003
Амортизація	1042	1096
Витрати на рекламні та інші послуги	4551	5247
Витрати на придбання запасів	1103	1170
Витрати на страхування	214	261
Витрати від створення забезпечення на виплату щорічних відпусток працівникам	455	494
<b>РАЗОМ:</b>	<b>12 871</b>	<b>13 945</b>

В складі «Інших операційних витрат» враховано:

Стаття	2020 рік, тис. грн.	2021 рік, тис. грн.
Втрати від операційної курсової різниці	50	
Витрати від реалізації інших оборотних активів		
Списання безнадійної дебіторської заборгованості		
Витрати від знецінення запасів	592	36
Нарахування резерву сумнівних боргів		
Інші витрати операційної діяльності	623.5	1191
Витрати від списання необоротних активів	192	
Штрафи, пені, неустойки	96.5	22
<b>РАЗОМ:</b>	<b>1 554</b>	<b>1249</b>

### 13. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

В рядку 3340 Інші надходження Звіту про рух грошових коштів в результаті фінансової діяльності наведено:

Стаття	2020 рік, тис.грн	2021 рік, тис.грн
Отримання банківських кредитів	Не має	Не має
<b>РАЗОМ:</b>	-	

### 14. Пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з дочірнім підприємством;
- компанії, що контролюють дочірнє підприємство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у дочірньому підприємстві;

Нижче в таблиці наведено операції з пов'язаними особами протягом 2021 року:

Операція з пов'язаною особою	Назва Товариства	2021 рік			
		Кредиторська заборгованість на 01.01.2021 р. тис. грн..	Отримано/надано протягом року тис. грн..	Сплачено тис.грн.	Кредиторська заборгованість на 31.12.2021 р. тис.грн.
Отримання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги (позики)	ТОВ «Автотрейдинг Атолл Груп»	28 504	28 504	28 504	28 504

Операції з провідним управлінським персоналом наведені в таблиці нижче

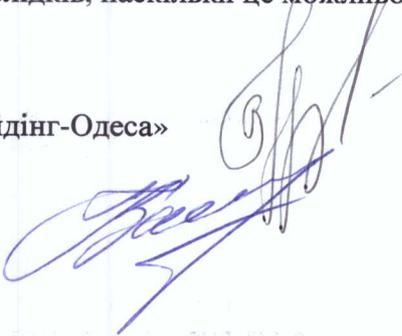
	2020 р. тис. грн.	2021 р. тис. грн..
Виплати заробітної плати провідному управлінському персоналу	455	417

## 15. Події після дати Балансу

Урядом України з 24 лютого 2022 року введено військовий стан в зв'язку з військовим нападом Російської Федерації, що призвело до обмеження транспортних сполучень, обмеження господарської діяльності деяких підприємств на період військового стану та інших негативних наслідків на невизначений строк.

Виходячи з наведеного управлінський персонал Підприємства припускає, що динамізм та невизначеність поточної ситуації як в Україні, так і у світі, що наразі формується під впливом фактору військового стану, можуть мати вплив на погіршення показників діяльності Підприємства у 2022 році у порівнянні з 2021 роком, у зв'язку з падінням купівельної спроможності клієнтів компанії та як наслідок зменшення обсягів продажу товарів, робіт, послуг та порушення виконання умов за зобов'язаннями тощо. Керівництво Підприємства, незалежно від поточної невизначеності, стежить за станом розвитку поточної ситуації та, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

Директор  
Дочірнього підприємства «Автотрейдинг-Одеса»



Володимир Груздов

Головний бухгалтер

Наталія Кравченко

## **ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АВТОТРЕЙДІНГ-ОДЕСА»**

**Код ЄДРПОУ 31976605**

---

### **ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2021 рік**

#### **1. Про підприємство**

Підприємство ДП «Автотрейдинг-Одеса» (код ЄДРПОУ 31976605) розташоване за адресом м. Одеса, вулиця 6-ий км. Овідіопольської дороги будинок 10/2.

Зареєстрований статутний капітал Підприємства становить 56 200 000,00 (п'ятдесят шість мільйонів двісті ) грн.

Виконавче керівництво Підприємством здійснює Директор.

Основним видом діяльності Підприємства є Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами (код КВЕД 45.11); та Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів ( код КВЕД 45.20)

Підприємство розпочало свою діяльність 15.04.2002 року.

#### **2. Результати діяльності**

Модельний ряд автомобілів Skoda, реалізованих Підприємством протягом 2021 року, включає автомобілі Fabia, Karoq, Kodiaq, Octavia, Rapid, Spaceback, Superb торгової марки Skoda. модельний ряд автомобілів торгової марки «SUZUKI» який включає автомобілі Suzuki Ignis , Suzuki SX4, Suzuki New Vitara, Suzuki New Jimny; модельний ряд автомобілів торгової марки Hyundai який включає автомобілі Hyundai H-350, Hyundai Tucson, Hyundai Santa Fe, Hyundai Elantra, Hyundai H-1 легковий, Hyundai Kona EV, Hyundai Ioniq Electric Premium, Hyundai Accent 4d, Hyundai Creta 5d Универсал.

Фірмовий сервісний центр площею 1570 м2 оснащений сучасним обладнанням, яке дозволяє обслуговувати до 40 автомобілів одночасно. До послуг клієнтів входять: цех рихтування та фарбування, а двоповерховий склад дозволяє розмістити близько 17 000 найменувань товарів: запчастин, автомобільних аксесуарів та автокосметики, що гарантує клієнтам швидке, комфортне та якісне обслуговування на європейському рівні.

Послуги сервісного центру:

- діагностика і ремонт ходової;
- планове технічне обслуговування;
- діагностика електронних частин;
- діагностика і ремонт двигуна;
- агрегатний ремонт;
- розвал-сходження;
- кузовні роботи;
- малярні роботи;
- встановлення додаткового обладнання;

Кількість реалізованих протягом 2021 року автомобілів збільшилась в порівнянні з 2020 роком, а саме: реалізовано в 2021 році – 412шт, в 2020 році – 383шт.).

На збільшення рівня реалізації значним чином вплинуло виконання корпоративних контрактів по продажу автомобілів. Чинники, що негативно впливають на автомобільний ринок з продажу нових авто в Україні: відсутність державної програми підтримки національного автовиробника; великі обсяги безподаткового ввезення в Україну вживаних автомобілів по ціні, значно нижчій, ніж ціна нового автомобіля.

Незважаючи на економічне середовище в Україні та автомобільному ринку зокрема, Підприємство поступово зміцнює своє фінансове становище та домагається позитивних фінансових результатів.

За результатами діяльності 2021 року Підприємство отримало валовий прибуток від реалізації в розмірі 36 228 тис.грн., що на 9546 тис.грн. або на 35,75% більше ніж в минулому році.

Загальна сума податків, сплачена Підприємством в 2021 році до бюджету, склала 11 694.2 тис.грн, що на 2799.6 тис. грн. більше, ніж в 2020 році.

<b>Податки (тис. грн.)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
ПДВ	5 676.9	3541.3
Податок на прибуток		
Акцизний податок		
Плата за землю	76.6	70.2
Екологічний податок	7,3	7.2
Податок на доходи фізичних осіб	2 484.2	2312.2
Мито, сплачене на митниці		
Єдиний соціальний внесок	2 982.4	2572.6
Податок на репатріацію		
Військовий збір	194,9	194.9
Податок на нерухомість	271.9	196.2
Інші платежі		
<b>Всього</b>	<b>11 694.2</b>	<b>8894.6</b>

### **3. Ліквідність і зобов'язання**

Основним джерелом поповнення обігових коштів Підприємства є виручка від реалізації товарів/послуг.

В 2021 році на рахунки Підприємства надійшло 396 080.8тис.грн. грошових коштів, отриманих у вигляді виручки від реалізації товарів/послуг.

По розрахунках з покупцями станом на 31.12.2021 р. обліковується дебіторська заборгованість за автомобілі, запчастини та послуги в розмірі 7 974,0 тис.грн. (з урахуванням сумнівної заборгованості, яка складає 817,5 тис. грн.); прострочена заборгованість складає менше 0,98 % від валюти балансу.

Загальна сума дебіторської заборгованості на 31.12.2021 р. становить 13 914,0тис.грн.в тому числі:

- по розрахунках з покупцями 7 973,5тис.грн.;
- по розрахунках з постачальниками 4 657,0тис.грн.;
- по розрахунках з контрагентами по інших операціях 1 264,7тис.грн.

Загальна сума кредиторської заборгованості на 31.12.2021 складає 7 633.4 тис.грн.

21.0% цієї заборгованості, а саме 1 605.1 тис.грн., становить заборгованість постачальникам за товари, роботи, послуги .

Ефективна стратегія управління фінансовими ресурсами забезпечує своєчасне погашення боргів, про що свідчить величина коефіцієнту загальної ліквідності (коефіцієнт

покриття), величина якого на 31.12.2021 становить 1,02. Нормативним є значення в рамках 1-3, однак більш бажаним є значення 2-3, яке підприємством виконується. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,08, що свідчить про можливість підприємства негайно погасити свою короткотермінову кредиторську заборгованість.

#### **4. Екологічні аспекти**

Дбаючи про екологічний стан навколишнього середовища на Підприємстві застосовується технологічне обладнання з низьким енергоспоживанням і високим рівнем екологічної чистоти робочих процесів.

Все ж, визначаючи екологічні аспекти, на які впливає діяльність Підприємства, можна виділити наступні:

- викиди в атмосферне повітря стаціонарними джерелами;
- управління відходами.

Підприємство здійснює викиди на підставі дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами №5110137300-110 від 20.03.2020 року. Термін дії дозволу необмежений.

Підприємством регулярно здійснюється моніторинг за дотриманням затверджених нормативів граничнодопустимих викидів забруднюючих речовин за умовами дозволу на викиди.

За 2021 рік фактично використано 2544м<sup>3</sup> води.

За 2021 рік Підприємством було утворено та передано для подальшої утилізації, повторного використання організаціям, які мають дозвіл на здійснення операцій у сфері поводження з відходами, 214,318т. відходів, з них:

- I класу небезпеки 0,0т.;
- II класу небезпеки 0,0т.;
- III класу небезпеки 0,29т.;
- IV класу небезпеки 199,818т.

#### **5. Соціальні аспекти та кадрова політика**

Кадрова та соціальна політика Підприємства направлена на виняткову увагу до всіх працівників, забезпечення високих стандартів охорони та безпеки праці.

Кадрова політика визначає генеральний напрямок і основи роботи з кадрами на Підприємстві на довгостроковий період.

Основною метою кадрової політики є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб Підприємства, вимог діючого законодавства та стану ринку праці.

Кадрова політика Підприємства повністю відповідає цілям і задачам інтегрованої системи управління Підприємства і забезпечує виконання всіх процесів пов'язаних із забезпеченням структурних підрозділів кваліфікованим персоналом.

Система роботи з персоналом побудована з дотриманням норм Конституції України, Цивільного кодексу України, Кодексу законів про працю України, Загальної декларації з прав людини.

На підприємстві Загальними Зборами трудового колективу затверджено Правила внутрішнього трудового розпорядку, Положення про умови оплати праці, Положення про атестацію, Штатний розпис підприємства, Положення про підрозділи, посадові інструкції та регламенти управління, впроваджена система навчання персоналу, що базується на індивідуальному підході, який враховує специфіку конкретного робочого місця та виду діяльності.

Чисельність працівників згідно Штатного розпису на 2021 рік складає:

№ з/п	Підрозділи	Кількість
1	Адміністрація	26

2	Департамент продаж	17
3	Департамент сервісу	35
4	Матеріально - технічний відділ	14
	Всього	92

Основним видом заохочення працівників і головним засобом відтворення робочої сили на підприємстві є заробітна плата.

Складовими частинами заробітної плати є:

- основна заробітна плата – винагорода за виконану роботу за фактично відпрацьований час. Вона встановлена у вигляді тарифних ставок (окладів);
- додаткова заробітна плата – це винагорода за працю понад встановлені норми, за трудові успіхи та винахідливість і особливі умови праці;
  - інші заохочувальні та компенсаційні виплати – це виплати у формі винагород за підсумками роботи за рік, премії за спеціальними системами і положеннями.

З метою забезпечення безпечних умов праці, пожежної безпеки, правильної експлуатації обладнання, дотримання вимог технологічних процесів, недопущення виробничого травматизму і професійних захворювань та у відповідності до вимог Законів України «Про охорону праці» і «Про пожежну безпеку», нормативно-правових актів з охорони праці на Підприємстві призначені відповідальні особи із числа посадових осіб, які пройшли відповідне навчання і підготовку.

Підприємство регулярно проводить атестацію робочих місць за умовами праці.

У відповідності «Порядку проведення медичних оглядів», затвердженого наказом МОЗ №246 від 21.05.2007 року, працівники Підприємства проходять обов'язкові попередні (під час прийняття на роботу) і періодичні (протягом трудової діяльності) медичні огляди.

Працівники Підприємства забезпечені спеціальним одягом, спеціальним взуттям та іншими ЗІЗ у відповідності встановлених норм комплектування.

## 6. Ризики

Основними ризиками діяльності підприємства є нестабільність економіки України, пов'язана з інфляційними процесами, пандемією коронавірусу та карантинними обмеженнями в Україні, зростання курсу валют, що приводить до зростання собівартості реалізованих товарів/наданих послуг та зниження сум отримуваних доходів, відсутність підтримки вітчизняних автовиробників з боку держави, ситуація на ринку вживаних автомобілів, подальша лібералізація митного режиму з Європейським союзом та відтік робочої сили з регіону в країні Європейського союзу.

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну («війна»). Наслідки війни для українського автомобільного бізнесу є суттєвими. Найбільшими проблемами, з якими стикається діяльність Підприємства через війну, є наступні:

- міграція людей та нерозуміння, чи повернуться вони;
- відсутність особистої безпеки будь-де;
- ризики втрати майна через руйнування;
- збільшення кількості підприємств, які не спроможні виконувати свої зобов'язання;
- зменшення купівельної спроможності громадян через інфляцію.

Незважаючи на єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації її впливу на Підприємство.

## **7. Дослідження та інновації**

Підприємство щорічно модернізує робоче обладнання, покращує ефективність виробничого процесу тощо.

## **8. Перспективи розвитку**

Перспективним напрямком діяльності Підприємства є:

- 1) автоматизація обслуговування клієнтів за допомогою сучасних ІТ-технологій;
- 2) впровадження у діяльність концепцій ощадливого виробництва, що передбачає залучення у процес оптимізації бізнесу кожного співробітника і максимальну орієнтацію на споживача;
- 3) підвищення якості надання послуг за допомогою створення загальноорганізаційного методу безперервного підвищення якості всіх організаційних процесів, виробництва і сервісу;
- 4) зменшення затримок у виробничих процесах за допомогою загального догляду за обладнанням.

Дата складання 28 грудня 2022 року

Директор

Головний бухгалтер



Володимир Груздов

Наталія Кравченко