

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Підприємства з обмеженою відповідальністю

"Аудиторська фірма "Інтер-аудит Кроу"

щодо річної фінансової звітності

ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА

"АВТОТРЕЙДІНГ-ОДЕСА"

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Цей звіт адресується :

- Єдиному учаснику ДП "АВТОТРЕЙДІНГ-ОДЕСА"
- Керівництву ДП "АВТОТРЕЙДІНГ-ОДЕСА"

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА "АВТОТРЕЙДІНГ-ОДЕСА" (у подальшому – Підприємство), що складається зі Звіту про фінансовий стан (Баланс) станом на 31 грудня 2022 р., Звіту про сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, 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, фінансова звітність ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА "АВТОТРЕЙДІНГ-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 Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО).

Основа для думки

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 15 до фінансової звітності, в якій зазначено, що починаючи з 24 лютого 2022 року вплив триваючих військових дій на території України, 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. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління, що не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та 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, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця 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. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(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 Підприємство 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 в 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 Підприємства 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 завдання з аудиту

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

Основні відомості про аудиторську фірму

ПІДПРИЄМСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ІНТЕР-АУДИТ КРОУ»

код ЄДРПОУ – 30634365

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

04073, м. Київ, проспект Степана Бандери, 9 корпус 1В, оф.1-204, 1-205, 1-207
місцезнаходження офісу

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

«19» грудня 2023 р.

м. Київ

Підприємство ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "АВТОТРЕЙДІНГ - ОДЕСА" Дата (рік, місяць, число) _____ за СДРПОУ
 Територія ОДЕСЬКА за КАТОТТГ ¹
 Організаційно-правова форма господарювання Дочірнє підприємство за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів за КВЕД
 Середня кількість працівників ² 84
 Адреса, телефон вулиця 6-ЙЙ КМ ОВІДПОЛЬСЬКОЇ ДОРОГИ, буд. 10/2, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65054 7343659
 Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного 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

КОДИ		
2023	01	01
31976605		
UA51100270010275193		
160		
45.20		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2022** 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
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	21	10
первісна вартість	1001	432	439
накопичена амортизація	1002	411	429
Незавершені капітальні інвестиції	1005	61	30
Основні засоби	1010	75 718	63 256
первісна вартість	1011	294 553	295 171
знос	1012	218 835	231 915
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	-	-
Усього за розділом I	1095	75 800	63 296
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	24 163	26 790
виробничі запаси	1101	6 655	6 520
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	17 508	20 270
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 974	5 771
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4 657	3 010
з бюджетом	1135	18	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	45
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 265	244
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	12 393	18 431
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	-	18 431
Витрати майбутніх періодів	1170	215	87
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	-	583
Усього за розділом II	1195	50 685	54 961
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	126 485	118 257

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	56 200	56 200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	83 108	73 832
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(53 649)	(51 763)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	85 659	78 269
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	9 276
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	-	-
Усього за розділом II	1595	-	9 276
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 605	1 087
розрахунками з бюджетом	1620	1 583	604
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	148	63
розрахунками з оплати праці	1630	578	231
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 028	3 055
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	796	696
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	30 088	24 976
Усього за розділом III	1695	40 826	30 712
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	126 485	118 257

Керівник

Груздов Володимир Вікторович

Головний бухгалтер

Кравченко Наталія Володимирівна

¹ Кодифікатор адміністративно-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"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

31976605

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2022

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	230 032	325 941
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(198 430)	(289 713)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	31 602	36 228
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	555	172
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(20 499)	(14 987)
Витрати на збут	2150	(9 588)	(13 945)
Інші операційні витрати	2180	(850)	(1 249)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 220	6 219
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	659	252
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(7)	(400)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 872	6 071
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 872	6 071
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 872	6 071

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 773	7 356
Витрати на оплату праці	2505	7 513	13 604
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 615	2 917
Амортизація	2515	13 186	5 056
Інші операційні витрати	2520	850	1 248
Разом	2550	30 937	30 181

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

Підприємство ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АВТОТРЕЙДІНГ - ОДЕСА"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
31976605		

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	197 384	390 450
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	81 806	5 630
Надходження від повернення авансів	3020	11	99
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	659	252
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	24 508	28 552
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(169 369)	(365 967)
Праці	3105	(6 735)	(10 956)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 868)	(2 958)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8 471)	(8 704)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 466)	(6 663)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 005)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(78 093)	(1 262)
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	(33 794)	(36 820)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6 038	-1 684
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Находження 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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6 038	-1 684
Залишок коштів на початок року	3405	12 393	14 077
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	18 431	12 393

Керівник

Груздов Володимир Вікторович

Головний бухгалтер

Кравченко Наталія Володимирівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1 872	-	-	1 872
Залишок на кінець року	4300	56 200	-	73 832	-	(51 763)	-	-	78 269

Керівник

Головний бухгалтер



Груздов Володимир Вікторович

Кравченко Наталія Володимирівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Підприємство **ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АВТОТРЕЙДІНГ - ОДЕСА"**Територія **ОДЕСЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Дочірнє підприємство**Вид економічної діяльності **Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів**Одиниця виміру: **тис.грн.**

Коди	
2022	12 31
31976605	
UA51100270010275193	
160	
45.20	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОРТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 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 амортизації			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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	432	411	7	-	-	-	-	18	-	-	-	439	429
Гудвіл	080	432	411	7	-	-	-	-	18	-	-	-	439	429
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -												
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -												
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I	2																	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	280191	207787	-	-	-	-	-	12159	-	73	-	280264	219946	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	5718	4555	733	-	114	114	114	460	-	-	6337	4901	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	1717	661	618	-	884	253	253	451	-	-	1451	859	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3696	3454	118	-	65	65	65	151	-	-	3749	3540	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1344	548	26	-	-	-	-	121	-	-	1370	669	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1887	1830	190	-	77	77	20	190	-	-	2000	2000	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	294553	218835	1685	-	1140	452	452	13532	-	73	-	295171	231915	-	-	-	-

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

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

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

8064

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			3	4
I	2	3	4	4
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1579	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	198	-	30
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	7	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	1784		30

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
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. A + розд. B)	420	-	-	-

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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	8	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	547	850
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	52
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	659	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	7

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами 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	
		1	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	18104	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	327	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	18431	-

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 невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	796	832	-	932	-	-	696
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	818	52	-	40	-	-	830
Разом	780	1614	884	-	972	-	-	1526

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	1017	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	96	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	5329	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малючінні та швидкозношувані предмети	880	78	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	20270	-	-
Разом	920	26790	-	-

З 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)

З 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	5771	5771	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	244	244	-	-

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 суб'єктами робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. 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	9276
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	13550
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		амортизація	первісна вартість				амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього																	
в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього																	
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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

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

Керівник

Груздов Володимир Вікторович

Головний бухгалтер

Кравченко Наталія Володимирівна



Примітки до повного комплексу фінансової звітності станом на 31 грудня 2022 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: 82 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 2022 р. (форма 1), Додаток №1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік (форма 2), Додаток №2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік (форма 3), Додаток №3;
- Звіт про власний капітал за 2022 рік (форма 4), Додаток №4;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2022 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 18.12.2023 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 2022 року не відбулось.

2022р.	Інші нематеріальні активи
Первісна вартість на 01.01.2022 р., тис. грн.	432
Надійшло, тис. грн.	7
Вибуло, тис. грн.	-
Первісна вартість на 31.12.2022 р., тис. грн.	439
Знос на 01.01.2022 р., тис. грн.	411
Вибуло, тис. грн.	-
Амортизація за 2022 рік, тис. грн.	18
Знос на 31.12.2022 р. тис. грн.	429
Балансова вартість на 01.01.2022 р., тис. грн.	21
Балансова вартість на 31.12.2022р., тис. грн.	10

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 2021р.	37	18	6	61
Надійшло, тис. грн.	1578	199	0	1777
Вибуло, тис. грн.	(1615)	(187)	(6)	(1808)
Балансова вартість на 31 грудня 2022р.	0	30	0	30

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності незавершених капітальних інвестицій протягом 2022 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 2022 році та співставна інформація за попередній період наведено в таблиці:

2022 р.	Будинки, споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	Інші ОЗ	МНМА	Разом
Первісна вартість на 01.01.2022 р., тис. грн.	280 191	5 718	1 717	3 696	1 344	1 887	294 553
Надійшло, тис. грн.	73	733	618	118	26	190	1 758
Вибуло, тис. грн.	-	(114)	(884)	(65)		(77)	(1 140)
Первісна вартість на 31.12.2022 р., тис. грн.	280 264	6 337	1 451	3 749	1 370	2 000	295 171
Знос на 01.01.2022 р., тис. грн.	207 787	4 555	661	3 454	548	1 830	218 835
Вибуло, тис. грн.	-	(114)	(253)	(65)		(20)	(452)
Амортизація за 2022 рік, тис. грн.	12 159	460	451	151	121	190	13 532
Знос на 31.12.2022 р. тис. грн.	219 946	4 901	859	3 540	669	2 000	231 915
Балансова вартість на 01.01.2022 р., тис. грн.	72 404	1163	1056	242	796	57	75 718
Балансова вартість на 31.12.2022 р., тис. грн.	60318	1436	592	209	701	0	63256

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	3 621	1 326	1 665	96 285
Надійшло, тис. грн.	196 987	819	884	84	18	249	199 041
Вибуло, тис. грн.	-	(19)	(718)	(9)		(27)	(773)
Первісна вартість на 31.12.2021 р., тис. грн.	280 191	5 718	1 717	3 696	1 344	1 887	294 553
Знос на 01.01.2021 р., тис. грн.	58 806	4 153	708	2 979	436	1 608	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 31.12.2021 р., тис. грн.	72 404	1 163	1 056	242	796	57	75 718

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 20 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 31.12.2022 року становить 7 570 тис. грн.

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності основних засобів протягом 2022 року не відбулось.

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	01.01.2022 р., тис.грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	8 791	6 601
Резерв сумнівних боргів	(817)	(830)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	7 974	5 771

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	01.01.2022 р., тис. грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
Видані аванси на придбання товарів, робіт, послуг	4 657	3 010
РАЗОМ	4 657	3 010

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	01.01.2022 р., тис. грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
Розрахунки з іншими дебіторами (рах.37.7.2)	244	244
Розрахунки з державними цільовими фондами (рах.37.8)	5	-
Розрахунки з іншими кредиторами (рах. 68.5.1)	4	-
Податкові зобов'язання (рах. 64.3)	1012	-
Всього	1 265	244

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	01.01.2022 р., тис. грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
Сировина і матеріали	958	1017
Паливо	21	96
Запасні частини до легкових автомобілів	5 487	5 329
Малоцінні та швидкозношувані предмети	189	78
Товари (автомобілі)	17 508	20 270
Всього запаси	24 163	26 790

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	01.01.2022 р., тис. грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
АБ «Укргазбанк» поточний	10 759	16 470
ПАТ КБ «Приватбанк» поточний	166	1 634
рахунок банківської гарантії «Приватбанк»	125	
Бюджетний спецрахунок по ПДВ	1 343	327
РАЗОМ:	12 393	18 431

10. Власний капітал

У статті «Статутний капітал» станом на 01.01.2022 р. та 31.12.2022 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
Разом:	100	56 200

Зміни по статті «Додатковий капітал» протягом 2022 року відбулися через проведення нарахування відстрочених податкових зобов'язань, сальдо на 31.12.2022 р. зменшилося та складає 73 832 тис.грн.

Інформація про нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	тис. грн.
Станом на 01.01.2021 р.	-59 720
Прибуток (збиток) за 2021 рік	6071
Станом на 31.12.2021 р.	-53 649
Станом на 01.01.2022 р.	-53 649
Виправлення помилки	14
Прибуток (збиток) за 2022 рік	1872
Станом на 31.12.2022 р.	-51 763

Інформація про рух капіталу у 2022 році та співставна інформація за 2021 рік наведено в таблиці нижче:

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	Всього
Залишок на 01.01.2021 р.	4000	56 200	-	31 573	-59 720	28 053
Коригування: Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на 01.01.2021 р.	4095	56 200	-	83 108	-59 720	79 588
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	6071	6071
Залишок на 31.12.2021 р.	4300	56 200	-	83 108	-53 649	85 659
Залишок на	4000	56 200	-	83 108	-53 649	85 659

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	Всього
01.01.2022 р.						
Коригування: Виправлення помилок	4010	-	-	-9276	14	-9262
Інші зміни	4090					
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100				1 872	1 872
Залишок на 31.12.2022 р	4300	56 200		7 3832	- 51 763	78 269

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	01.01.2022 р., тис. грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
Заборгованості перед постачальниками і підрядниками	1 605	1 087

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

	01.01.2022 р., тис. грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
Податок на прибуток	-	-
Податок з доходів фізичних осіб	128	51
Екологічний податок	1	1
ПДВ	1 376	475
Орендна плата за землю	-	-
Військовий збір	10	3
Податок на нерухоме майно	68	74
РАЗОМ:	1 583	604

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

Стаття	01.01.2022 р., тис. грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
Єдиний соціальний внесок	148	63

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

Стаття	01.01.2022 р., тис. грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
Розрахунки за виплатами працівникам	578	231

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	01.01.2022 р., тис. грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
Аванси одержані від покупців у рахунок наступних поставок товарів, робіт, послуг	6 028	3 055
РАЗОМ	6 028	3 055

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

Стаття	01.01.2022 р., тис. грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
Забезпечення виплат відпусток	796	696

В складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2022 р., тис. грн.	31.12.2022 р., тис. грн.
Розрахунки з іншими кредиторами за договорами безпроцентної поворотної фінансової допомоги	28 504	24 504
Розрахунки з іншими кредиторами –роялті	117	117
Розрахунки з підзвітними особами		
Розрахунки за відшкодування завданих збитків	770	5
Розрахунки за виконавчими документами	7	4
Розрахунки з іншими кредиторами	6	6
Податковий кредит	684	340
РАЗОМ:	30 088	24 976

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	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Дохід від продажу товарів, автомобілів	250 171	144 187
Дохід від надання послуг з ремонту автомобілів та інших послуг	42 686	66 871
Дохід від продажу запасних частин до автомобілів	33 084	18 974
РАЗОМ:	325 941	230 032

В складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Дохід від реалізації необоротних активів	45	8
Дохід у вигляді штрафу отриманому по претензії		
Дохід від відшкодування раніше списаних активів		
Дохід від списання кредиторської заборгованості		33
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів		335
Дохід від операційної оренди активів	127	
Дохід від операційної курсової різниці		
Інший дохід від операційної діяльності		179
РАЗОМ:	172	555

В складі «Інших фінансових доходах» відображено:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Відсотки одержані від розміщення коштів на депозитних рахунках	252	659
РАЗОМ:	252	659

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	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Витрати на утримання поточних рахунків	621	588
Витрати на оплату праці	3 334	2 492
Відрахування на соціальні заходи	725	524
Амортизація	3 915	11 700
Консультаційні та інші послуги	4 926	568
Витрати на придбання запасів	930	72
Витрати на страхування майна	178	217
Витрати від створення забезпечення на виплату щорічних відпусток працівникам	358	4 338
РАЗОМ:	14 987	20 499

В складі «Витрати на збут» враховано:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Витрати на відрядження	30	8
Витрати на оплату праці	4 644	2 497
Відрахування на соціальні заходи	1 003	681
Амортизація	1 096	1 787
Витрати на рекламні та інші послуги	5 247	3 212
Витрати на придбання запасів	1 170	888
Витрати на страхування	261	106
Витрати від створення забезпечення на виплату щорічних відпусток працівникам	494	409
РАЗОМ:	13 945	9 588

В складі «Інших операційних витрат» враховано:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Витрати від операційної курсової різниці		
Витрати від реалізації інших оборотних активів		
Списання безнадійної дебіторської заборгованості		50
Витрати від знецінення запасів	36	
Нарахування резерву сумнівних боргів		52
Інші витрати операційної діяльності	1 191	748
Витрати від списання необоротних активів		
Штрафи, пені, неустойки	22	
РАЗОМ:	1 249	850

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	2021 рік, тис.грн	2022 рік, тис.грн
Отримання банківських кредитів	Не має	Не має
РАЗОМ:	-	

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 2022 року:

Операція з пов'язаною особою	Назва Товариства	2022 рік			
		Кредиторська заборгованість на 01.01.2022 р. тис. грн..	Отримано/надано протягом року тис. грн..	Сплачено тис.грн.	Кредиторська заборгованість на 31.12.2022 р. тис.грн.
Отримання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги (позики)	ТОВ «Автотрейдинг Атолл Груп»	28 504	24 504	28 504	24 504

Операції з провідним управлінським персоналом наведені в таблиці нижче

	2021 р. тис. грн.	2022 р. тис. грн..
Виплати заробітної плати провідному управлінському персоналу	417	386

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 2023 році у порівнянні з 2022 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 2022 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 2022 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 2022 року автомобілів зменшилась в порівнянні з 2021 роком, а саме: реалізовано в 2022 році – 200 шт, в 2021 році – 412 шт.).

На зменшення рівня реалізації значним чином вплинуло повномасштабне військове вторгнення в Україну Російської Федерації. А також є 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 політичне та економічне середовище в Україні та автомобільному ринку зокрема, Підприємство поступово зміцнює своє фінансове становище та домагається позитивних фінансових результатів.

За результатами діяльності 2022 року Підприємство отримало валовий прибуток від реалізацій у розмірі 31 602 тис.грн., що на 4 626 тис.грн. або на 12,77% менше ніж в минулому році.

Загальна сума податків, сплачена Підприємством в 2022 році до бюджету, склала 10 198.2 тис.грн, що на 1496 тис.грн. менше, ніж в 2021 році.

Податки (тис. грн.)	2022	2021
ПДВ	6 465.7	5 676.9
Податок на прибуток		
Акцизний податок		
Плата за землю	90.6	76.6
Екологічний податок	8.9	7.3
Податок на доходи фізичних осіб	1 435.7	2 484.2
Мито, сплачене на митниці		
Єдиний соціальний внесок	1 782.5	2 982.4
Податок на репатріацію		
Військовий збір	120.2	194.9
Податок на нерухомість	294.6	271.9
Інші платежі		
Всього	10 198.2	11 694.2

3. Ліквідність і зобов'язання

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

В 2022 році на рахунки Підприємства надійшло 279 190 тис.грн. грошових коштів, отриманих у вигляді виручки від реалізації товарів/послуг.

По розрахунках з покупцями станом на 31.12.2022р. обліковується дебіторська заборгованість за автомобілі, запчастини та послуги в розмірі 5771,3 тис.грн. (з урахуванням сумнівної заборгованості, яка складає 829,5 тис. грн.); прострочена заборгованість складає 0,2 % від валюти балансу.

Загальна сума дебіторської заборгованості на 31.12.2022 р. становить 9070,0тис.грн.в тому числі:

- по розрахунках з покупцями 5771,3 тис.грн.;
- по розрахунках з постачальниками 3009,5 тис.грн.;
- по розрахунках з контрагентами по інших операціях 244,2 тис.грн.

Загальна сума кредиторської заборгованості на 31.12.2022 складає 4 142,1 тис.грн.

26.25% цієї заборгованості, а саме 1 087,3 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 31.12.2022 становить 1,8. Нормативним є значення в рамках 1-3, однак більш бажаним є значення 2-3, яке підприємством виконується. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,6, 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 2022 рік фактично використано 2202 м³ води.

За 2022 рік Підприємством було утворено та передано для подальшої утилізації, повторного використання організаціям, які мають дозвіл на здійснення операцій у сфері поводження з відходами, 153,462т. відходів, з них:

- I класу небезпеки 0,0т.;
- II класу небезпеки 0,0т.;
- III класу небезпеки 0,29т.;
- IV класу небезпеки 143,462т.

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 2022 рік складає:

№ з/п	Підрозділи	Кількість
1	Адміністрація	22

2	Департамент продаж	16
3	Департамент сервісу	25
4	Матеріально – технічний відділ	19
	Всього	82

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 країни 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

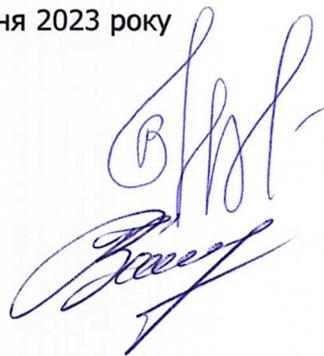
Перспективним напрямком діяльності Підприємстває:

- 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 06 грудня 2023 року

Директор

Головний бухгалтер



Володимир Груздов

Наталія Кравченко