
ТОВ «Гудйвар Україна»

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

Разом зі звітом незалежного аудитора

**ТОВ «Гудйвар Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2020 року**

ЗМІСТ

	Стор.
Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва	6
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	11
Звіт про власний капітал	12
Примітки до річної фінансової звітності	13
Облікова політика	23
Інші примітки до фінансової звітності	28



Звіт незалежного аудитора

Учасникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Гудйеар Україна»

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Гудйеар Україна» (далі – Компанія) станом на 31 грудня 2020 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки

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

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

Незалежність

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

Інша інформація, включаючи звіт про управління

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

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

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



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

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів – висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть



призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;

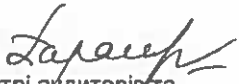
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

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

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, - Параніч Юлія Вікторівна.

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 0152

Параніч Юлія Вікторівна 
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 101809

м. Київ, Україна

27 травня 2021 року

Заява про відповідальність керівництва

ТОВ «Гудйвар Україна»;

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВ «Гудйвар Україна» (надалі – «Компанія») на 31 грудня 2020 року та результати його діяльності за 2020 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 7 – 22, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 23– 27. Її застосування було послідовним і підтверджувалося об'рунтованими та вваженими припустимими та розрахунками. Також було отримано всі відповідні Національні положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

27 травня 2021 року



**ТОВ «Гудівар Україна»
Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

Підприємство ТОВ «Гудівар Україна»
Територія: м Київ
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів
Середня кількість працівників: 25
Адреса, телефон: вулиця Ярославська, буд 58 на поверсі 2, м Київ, 04071 тел. (044) 490 23 88
Одиниця виміру: тис грн без десятизового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "V" у відповідній колонці) за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рр, місяць, число)
За ЄДРПОУ
За КОАТУУ
за КОПФГ
За КВЕД

Коди		
2020	12	31
36017732		
8038500000		
240		
45.31		

V

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

АКТИВ	форма №1		Код за ДКУД	
	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	270	218
первісна вартість		1001	571	571
накопичена амортизація		1002	301	355
Незвершені капітальні інвестиції		1005	84	261
Основні засоби		1010	3 448	2 672
первісна вартість		1011	7 000	7 021
знос		1012	3 554	4 349
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
Інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокова дебиторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	3	1045	12 272	5 403
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	18 082	8 552
II. Оборотні активи				
Заласи		1100	-	-
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	83 044	57 609
Дебиторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	4	1130	688	1 772
з бюджетом		1135	1 523	1 787
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Інші поточна дебиторська заборгованість		1155	-	188
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	204 405	188 886
Витрати майбутніх періодів		1170	533	251
Інші оборотні активи		1190	-	-
Усього за розділом II		1195	280 183	248 501
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1280	-	-
Баланс		1388	306 275	257 053

Облікова політика на стор 23 - 27, примітки до річної фінансової звітності на стор 13 - 22 та інші примітки на стор 28 - 43 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «Гудйєар Україна»
Баланс (Звіт про фінансовий стан)

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

КАСИБ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	5	1400	1 455	1 455
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Відстрочений капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	364	364
Нерозподілений прибуток (непоритивний збиток)		1420	104 308	202 312
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1485	106 127	204 131
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	7	1615	30 250	18 278
розрахунками з бюджетом		1620	8 667	3 363
у тому числі з податку на прибуток		1621	8 667	3 363
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	254	-
Поточні забезпечення	8	1660	69 977	31 280
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	-	-
Усього за розділом III		1685	110 148	52 922
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Баланс		1900	306 275	257 053

Керівник

Головний бухгалтер



ТОВ «Гудйвар Україна»
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Підприємство: ТОВ «Гудйвар Україна»
(налічувалось)

Дата (рік, м сьма, число)
За ЄДРПОУ

Коди			
2020	12	31	
			36017752

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

Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	698 871	785 554
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(582 551)	(595 813)
Валовий прибуток		2090	116 320	189 941
Збиток		2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	10	2120	37 528	33 577
Адміністративні витрати		2130	(24 086)	(25 133)
Витрати на збут		2150	(56 536)	(83 373)
Інші операційні витрати	10	2180	(16 967)	(4 715)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток		2190	56 259	110 297
Збиток		2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі		2290	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	-
Фінансові витрати		2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі		2255	(-)	(-)
Інші витрати		2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток		2290	56 259	110 297
Збиток		2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	9	2300	(10 265)	(10 805)
Прибуток (збиток) від призначеної діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток		2350	45 974	90 392
Збиток		2355	(-)	(-)

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Доходи (ущібка) необоротних активів		2400	-	-
Доходи (ущібка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2443	-	-
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 2450, 2455 та 2460)		2465	45 974	90 392

Облікова політика на стор 23 - 27, примітки до річної фінансової звітності на стор 13 - 22 та інші примітки на стор 28 - 43 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «Гудйвар Україна»
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

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

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	-	-
Витрати на оплату праці		2505	9 909	8 892
Відрахування на соціальні заходи		2510	2 030	1 758
Амортизація		2515	1 246	1 030
Інші операційні витрати		2520	84 404	101 541
Разом		2530	87 589	113 221

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Інші примітки	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



ТОВ «Гудйнар Україна»
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Підприємство ТОВ «Гудйнар Україна»
(назва-українською)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
36017752		

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

Форма №3

Код за ДКУД

1801001

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	309 378	497 717
Повищення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість		3005	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	587 970	449 930
Надходження від повернення авансів		3020	19	69
Надходження від відсотків за залишковими коштами на поточних рахунках		3025	6 999	22 232
Інші надходження		3095	-	-
Витрачання на оплату				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(567 820)	(640 871)
Праці		3105	(7 887)	(7 152)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(2 008)	(1 724)
Зобов'язань з податків і зборів	12	3115	(165 723)	(205 507)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3118	(9 687)	(21 555)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(22 208)	(33 598)
Витрачання на оплату авансів		3135	(9 137)	(8 604)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(27 900)	(20 438)
Інші витрачання		3190	(3 543)	(1 345)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	20 451	84 099
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	-	-
Надходження від отриманих відсотків				
дивідендів		3220	-	-
Надходження від дочірніх та асоційованих підприємств		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання				
фінансових інвестицій		3255	(-)	(-)
необоротних активів		3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами		3270	(-)	(-)
Інші платіжі		3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	-
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
Виплати власних акцій		3345	(-)	(-)
Повернення позик		3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів		3355	(37 870)	(33 851)
Інші платіжі		3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	(37 870)	(33 851)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	(17 819)	50 148
Залишок коштів на початок року		3405	204 405	154 257
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	-	-
Залишок коштів на кінець року		3415	186 586	204 405

Керівник

Головний бухгалтер



Обліжок повністю на стор. 23 - 27, примітки до річної фінансової звітності на стор. 41 - 22 та інші примітки на стор. 28 - 43 с невід'язною частиною річної фінансової звітності.

ТОВ «Гудівар Україна»
Звіт про власний капітал

Підприємство: ТОВ «Гудівар Україна»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
36017752		

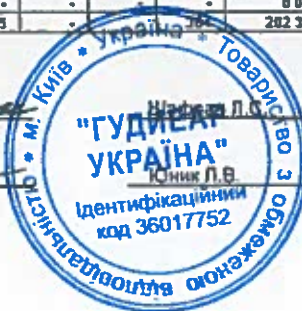
Звіт про власний капітал
за 2020 рік
форма № 4

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокрита збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 435	-	-	364	194 308	-	-	196 127
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 435	-	-	364	194 308	-	-	196 127
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	45 974	-	-	45 974
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(37 970)	-	-	(37 970)
Списування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрачування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення зобов'язаності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Випул акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частин в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	8 004	-	-	8 004
Залишок на кінець року	4300	1 435	-	-	-	202 312	-	-	204 131

Керівник

Головний бухгалтер



ТОВ «Гудйвар Україна»
Примітки до річної фінансової звітності

Підприємство: ТОВ «Гудйвар Україна»
 Територія: м.Київ
 Орган державного управління:
 Організаційно-правова форма господарствості: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів
 Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ 36017752
 За КОАТУУ 8038500000
 За СПОДУ 240
 За КВЕД 45.31

Коди	
2020	12
	31
	36017752
	8038500000
	240
	45.31

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Група нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (доцільна +, уцінка -)		Вбуло за рік		Нараховано амортизацій за рік	Втрати від зменшення щорічної нормності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		перейсна (перейсна) вартість	накопичена амортизація		перейсна (перейсна) вартість	накопичена амортизація	перейсна (перейсна) вартість	накопичена амортизація			перейсна (перейсна) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування придбаними 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	571	301	-	-	-	-	-	54	-	-	-	571	355
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	571	301	-	-	-	-	-	54	-	-	-	571	355
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Облікова політика на стор. 23 - 27 та інші примітки на стор. 28 - 43 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «Гудівар Україна»
Примітки до річної фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

форма № 5
(продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код групи	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка, уцінка -)		Вибуття за рік		Нерозраховано амортизації за рік	Втрачено (зменшено за рік)	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі	
		первісна (переоцінена) вартість	знос	чиста вартість		первісна (переоцінена) вартість	знос	чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість			знос	чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість	знос	чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Невласницька нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Навигальні виплати на поглиблені землі	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та споруджувальні роботи	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	140	3 621	2 060	222	-	-	302	302	600	-	-	-	3 541	2 366	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади (векселі)	150	376	281	-	-	-	33	33	26	-	-	-	283	274	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Білгтарбачні надбавки	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2 235	595	-	-	-	-	-	447	-	-	-	2 235	1 042	-	-	-
Експлуатаційні фонди	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні необоротні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товари (неоплачені) списані	210	624	416	132	-	-	62	62	55	-	-	-	634	409	-	-	-
Горючі ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нефінансова та інша	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Презумції провату	240	-	-	-	-	-	-	-	64	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	194	194	64	-	-	-	-	64	-	-	-	258	258	-	-	-
Разом	260	7 099	3 554	418	-	-	387	387	1 192	-	-	-	7 021	4 348	-	-	-

Код групи	Інші примітки	Код розкриття	Сума
1	14	261	261
2	14	262	262
3	14	263	263
4	14	264	264
5	14	2641	2 300
6	14	265	265
7	14	2651	2651
8	14	266	266
9	14	267	267
10	14	268	268
11	14	269	269

Найменування позначки
вартість основних засобів, щодо яких існують первіснені чинники заповнюваності об'єктами права власності

вартість основних засобів, щодо яких існують первіснені чинники заповнюваності об'єктами права власності

залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують первіснені чинники заповнюваності об'єктами права власності

первісна (переоцінена) вартість основних засобів, щодо яких існують первіснені чинники заповнюваності об'єктами права власності

залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують первіснені чинники заповнюваності об'єктами права власності

знос основних засобів, щодо яких існують первіснені чинники заповнюваності об'єктами права власності

чиста вартість основних засобів, щодо яких існують первіснені чинники заповнюваності об'єктами права власності

залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують первіснені чинники заповнюваності об'єктами права власності

знос основних засобів, щодо яких існують первіснені чинники заповнюваності об'єктами права власності

чиста вартість основних засобів, щодо яких існують первіснені чинники заповнюваності об'єктами права власності

Облікова політика на стор. 23 - 27 та інші примітки на стор. 28 - 43 є складовою частинкою цієї фінансової звітності

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	260	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	418	261
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вироджування) довгострокових фінансових активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	418	261

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені за собівартістю (421) _____
за справедливою вартістю (422) _____
за амортизованою собівартістю (423) _____
З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені за собівартістю (424) _____
за справедливою вартістю (425) _____
за амортизованою собівартістю (426) _____

Примітки до річної фінансової звітності

за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця	10	450	-	16 626
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	10	490	37 528	341
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
донірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки біржовості		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані витрати		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	-
Інші доходи і витрати		630	-	-

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	186 886
Інші рахунки в банку (кредитиви, чекові виписки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	186 886
0 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Грошові кошти використані для обміну	691	-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Скоригована на використану суму у звітному році	Сума очікуваного витрат після скоригованої, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додачуваної відрачування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 114	398	-	997	-	-	515
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	2 764	2 001	-	491	1 999	-	2 275
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо облігових контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші	760	66 099	44 524	-	48 400	33 733	-	28 490
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	69 977	46 923	-	49 898	35 732	-	31 280

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

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні матеріали та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Товари і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Вазом	928	-	-	-

3 рядок 920 графа 3	Балансова вартість запасів	інші прийоми	
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	—
	переданих у переробку	(922)	—
	оформлених у заставу	(923)	—
	переданих на комісію	(924)	—
	Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	—
3 рядок 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу		(926)	—

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	57 609	57 602	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	186	186	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3 416
Відстрочені податкові активи		
на початок звітного року	1220	12 272
на кінець звітного року	1225	5 403
Відстрочені податкові зобов'язання		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	10 285
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3 416
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	6 869
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 246
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погіршення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВ «Гудівор Україна»
Примітки до річної фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форми № 5
(професійний)

XIV. Біологічні активи

Група біологічних активів	Код рандо	Залишок на початок року		Найвища за рік	Вибута за рік		Нарахування за рік		Втрата від зменшення площі вирощування	Витрата від облігу	Залишок на кінець року		Обліговується за справедливою вартістю				Залишок на кінець року
		первісна вартість	зменшення вартості		періодична вартість	зменшення вартості	періодична вартість	зменшення вартості			залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Договорна біологічні активи - усього в тому числі:																	
1410																	
робоча турбота	1411																
продуктивна турбота	1412																
біологічний матеріал	1413																
інші договірні біологічні активи	1414																
інші договірні біологічні активи - усього в тому числі:	1415																
1420																	
1421																	
біологічні активи в стадії формування																	
періодична вартість	1422																
зменшення вартості	1423																
інші договірні біологічні активи	1424																
Разом	1430																

(1431)

(1432)

(1433)

3 графа 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
4 графа 1430 графа 6 і графа 15 залишок вартість договірних біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих у складі надзвичайних запасів
5 графа 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені засвоєнням обліговими права власності

Облігові активи на стор. 23-27 та інші примітки на стор. 28 - 43 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «Гудівар Україна»
Примітки до річної фінансової звітності

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

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

Найменування показника	Міц. реєстрації	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічним перетворенням	Результат від первісного визнання		Усього	Вартість від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (періодично)	
				дода	витрати				реалізації	періодично
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція за реалізацією біологічних активів рослинництва - усього	1500									
у тому числі:										
зернові зернобобові	1510									
пшениця	1511									
сон	1512									
сорго	1513									
ячмінь	1514									
просо	1515									
бульби (картопля)	1516									
ягоди (яблука, ягоди)	1517									
інша продукція рослинництва	1518									
Продукція за реалізацією біологічних активів тваринництва - усього	1519									
у тому числі:	1520									
продукт м'ясої м'ясо - усього	1530									
у тому числі:										
м'ясо	1531									
м'ясо і шкіра курки	1532									
яловичина	1533									
свинина	1534									
інше	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
продукція біологічних активів тваринництва	1537									
продукція репродукції	1538									
продукція репродукції	1539									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - всього										

Керівник
Головний бухгалтер



Сторінка поліграфічного та технічного оформлення на стор. 28 - 43 є невід'ємною частиною звіту

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

Облікова політика

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

1. Основа підготовки

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року №998-ХІV з подальшими доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ). Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування

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

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

2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

3. Операції в іноземній валюті

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

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

	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
1 Долар	28.2748 гривень	23.6862 гривень
1 Євро	34.7396 гривень	28.4226 гривень

4. Основні засоби

Основними засобами визнаються активи вартістю понад 20 000 гривень (до 23 травня 2020 року – 8 000 гривень), очікуваний строк використання яких перевищує один рік. Основні засоби обліковуються за більшою вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу.

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

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

Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується з одночасним створенням забезпечення на об'єкту розрахунком суму зобов'язання, яке відповідно до законодавства виникає у підприємства

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

Облікова політика (продовження)

4. Основні засоби (продовження)

щодо демонтажу, переміщення цього об'єкта та приведення земельної ділянки, на якій він розташований, у стан, придатний для подальшого використання

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

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

Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання

Групи основних засобів	Роки
Машини та обладнання	2 - 5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	5

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

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

5. Фінансові інструменти

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

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

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

На кожен наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

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

Облікова політика (продовження)

6. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

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

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

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

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

7. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

8. Капітал

Зарєєстрований (паєвий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість акцій, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства.

Резервний капітал формується щорічними відрахуваннями з нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами та складає 5 відсотків суми чистого прибутку. Загальний розмір резервного капіталу не повинен перевищувати 25% від статутного капіталу.

9. Дивіденди

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

10. Зобов'язання

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

11. Забезпечення (резерви)

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

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

Облікова політика (продовження)

11. Забезпечення (резерви) (продовження)

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

12. Зменшення корисності активів

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

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

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

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

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

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

13. Податок на прибуток

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

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

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

ТОВ «Гудйвар Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2020 року

(лише не зазначено инакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Облікова політика (продовження)

14. Податок на додану вартість ("ПДВ")

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

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

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

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ. У тих випадках, коли під значення дебиторської заборгованості був створений резерв збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

15. Визнання доходів і витрат

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

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

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

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

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

16. Звітність за сегментами

Звітні сегменти, чий дохід, фінансові результати та активи перевищують 10% від загальних показників за всіма сегментами, розкриваються окремо. Зважаючи на природу операцій Компанії, Керівництво дійшло висновку, що має лише 1 господарський сегмент за видом продукції – продаж шин.

ТОВ «Гудйвар Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2020 року
(якщо не зазначено інакше всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

ТОВ «Гудйвар Україна» (надалі «Компанія») було створено 01.07.2008р. в складі глобальної групи Goodyear, засновником якої є компанія Goodyear Tire & Rubber Company (зарєєстрована за законодавством штату Огайо в США), що є однією з 500 найбільш прибуткових світових компаній за рейтингом Fortune 500

16 жовтня 2020 року відбулася зміна назви компанії з ТОВ «Гудйвар Данлоп Тасрс Україна» на ТОВ «Гудйвар Україна».

Компанія здійснює продаж в Україні різних типів шин, що використовуються для автомобілів, вантажівок, мотоциклів, сільськогосподарської техніки та позашляховиків

100% корпоративних прав компанії належить Goodyear Europe B.V., Нідерланди.

Середньорічна чисельність працюючих Компанії в 2020 році становила 25 осіб (у 2019 році - 21 особа).

Компанія має наступне місцезнаходження в Київ, 04071 Україна, вул Ярославська, буд 58, поверх 2 м. Київ, 04071 Україна.

2. Економічна ситуація в Україні

Українська економіка демонструвала стійке зростання протягом чотирьох років поспіль, до кінця 2019 року, на фоні загальної макроекономічної стабілізації, підтриманої структурними реформами, зростанням внутрішніх інвестицій, покращенням споживання домогосподарств, збільшенням промислового виробництва та будівельної активності, в також покращенням ситуації на зовнішніх ринках. Починаючи з першого кварталу 2020 року, українська економіка скорочується на тлі зменшення обсягів промислового виробництва, в також обмежувальних заходів, запроваджених у березні 2020 року для стримування поширення пандемії COVID-19. Послаблення обмежувальних антипандемічних заходів стимулювало відновлення економіки у другій половині року. Реальний ВВП України у 2020 році зменшився на 4% щодо попереднього року, порівняно зі зростанням на 3,3% у 2019 році

Національний банк України продовжує дотримуватися політики відповідності рівня відсоткової ставки цільовим показникам інфляції, що дозволяє підтримувати плаваючий курс української гривні. У 2020 році темп інфляції споживчих цін в Україні становив 5,0% (у порівнянні з 4,1% у 2019 році), що дозволило Національному банку України продовжити політику зниження відсоткової ставки після тривалого періоду її зростання – з 18,0% станом на 7 вересня 2018 року до 7,5% станом на 15 квітня 2021 року.

У 2019 році Національний банк України продовжив послаблювати заходи валютного контролю, які були запроваджені у 2014-2015 роках. Зокрема, частка надходжень в іноземній валюті, яка підлягала обов'язковому продажу на міжбанківському валютному ринку, поступово зменшувалася з 50% до 30%, починаючи з 1 березня 2019 року, аж до повного скасування такої вимоги 20 червня 2019 року. Стрім цього, період розрахунків за експортно-імпортними операціями в іноземній валюті стабільно збільшувався зі 180 до 365 днів, починаючи з 16 травня 2019 року. 7 травня 2019 року НБУ збільшила розмір дивідендів, які можна виплачувати українським компаніям нерезидентам, до 12 млн євро на місяць і згодом скасувала це обмеження починаючи з 10 липня 2019 року.

З метою забезпечення виплати зовнішніх заборгованостей, в також задля збереження можливості залучати нове зовнішнє фінансування, Україна продовжує співпрацю з міжнародними фінансовими установами, що є основними кредиторами її економіки. У червні 2020 року Рада Міжнародного валютного фонду ухвалила нову 18-місячну програму кредитування для України Stand-by (SBA) на загальну суму 5,0 мільярдів доларів США, що дозволило негайно отримати 2,1 мільярди доларів США, в той час як отримання наступних траншів залежатиме від дотримання Україною умов програми кредитування. В липні 2020 року Україна та Європейський Союз підписали угоду про надання Україні макро-фінансової допомоги на суму 1,2 мільярди євро

Україна залишається активним гравцем на ринку зовнішніх заборгованостей у зв'язку з необхідністю ефективно керувати портфелем зовнішніх заборгованостей. У 2018-2020 роках України здійснила випуск декількох траншів єврооблігацій, деномінованих в доларах США, в також, вперше за останні 15 років, було здійснено випуск декількох траншів єврооблігацій, деномінованих в євро.

ТОВ «Гудйвар Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2020 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведено в тисячах українських гривень)

2. Економічна ситуація в Україні (продовження)

Вплив COVID-19

У зв'язку з поширенням COVID-19 в березні 2020 року в різних країнах було запроваджено карантинні заходи та різного роду обмеження пересування. Це, в свою чергу, спричинило послаблення ділової активності в багатьох секторах економіки зможени попиту на певні категорії товарів та послуг, в такій збільшило ризик сповільнення економічного зростання та рецесії в ключових секторах світової економіки.

Впродовж 2020 року уряди різних країн світу впроваджували різноманітні програми стимулювання, метою яких було запобігання негативному впливу COVID-19, включаючи фіскальні та монетарні заходи, спрямовані на підтримку домогосподарств, галузі охорони здоров'я, сфери виробництва та надання послуг. Впродовж 2020 року в світі було успішно розроблено декілька вакцин від COVID-19 і окремі країни розпочали кампанії з масової вакцинації населення.

Компанія продовжує здійснювати діяльність для обслуговування своїх клієнтів. Поширення COVID-19 вплинуло на зменшення чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2020 році. Уряд України розпочав розгортання кампанії вакцинації населення у 2021 році. В той же час, тривалість та потенційний ефект пандемії все ще важко спрогнозувати.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності, ситуація з COVID-19 продовжує змінюватися, і її наслідки, у значній мірі, є фактором невизначеності. Проте, менеджмент Компанії вважає, що, в поточних умовах, вживаються всі необхідні заходи для забезпечення її стабільної діяльності. Менеджмент Компанії переконаний, що, у зв'язку з COVID-19, немає суттєвої невизначеності щодо можливості Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, на основі чого було підготовано цю фінансову звітність.

3. Відстрочене оподаткування (рядок 1045/1500 балансу)

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

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

	31 грудня 2019 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2020 р.
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних виплат та платежів	12 272	(8 868)	5 403
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	12 272	(8 868)	5 403

	31 грудня 2018 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2019 р.
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних виплат та платежів	7 236	5 036	12 272
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	7 236	5 036	12 272

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

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Аванси видані за поточними витратами	1 772	688
Разом	1 772	688

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

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

	31 грудня 2020 р.		31 грудня 2019 р.	
	Гривень	%	Гривень	%
Дооувар Елгоре В V	1 454 810	100%	1 454 810	100%
Разом	1 454 810		1 454 810	

6. Поточні забезпечення (рядок 1660 балансу)

Станом на 31 грудня 2019 та 2020 років балансова вартість поточних забезпечень була представлена таким чином

	Забезпечення на виплату відпусток працівникам	Забезпечення на виплату премій працівникам	Забезпечення на виплату мотиваційні премії працівникам	Забезпечення під послуги у сфері оптимізації бізнес процесів	Інші забезпечення	Всього
31 грудня 2019 р.	1 114	553	28 874	37 058	4 278	69 877
Збільшення резерву, віднесений на прибуток або збиток	380	502	23 293	18 908	2 724	48 823
Використання резерву	997	-	33 810	14 393	588	49 888
Сторно невикористаних сум	-	-	3 648	30 445	1 641	35 732
31 грудня 2020 р.	515	1 155	12 711	12 125	4 773	31 280

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

Станом на 31 грудня 2019 та 2020 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена таким чином

	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Операційні витрати та витрати на збут	18 279	30 250
Разом	18 279	30 250

8. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на її діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи, підприємства, які знаходяться під спільним контролем.

ТОВ «Гудйвар Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НГ(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведено в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

8. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Компанія мала такі залишки за операціями з пов'язаними сторонами	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Зобов'язання		
Поточна кредиторська зобов'язаність за товари, роботи, послуги	18 270	30 250
Поточні забезпечення	12 128	37 058

Протягом 2019 та 2020 років операції з пов'язаними сторонами були такими	2020 рік	2019 рік
Закупівля товарів	566 341	587 841
Витрати на послуги у сфері оптимізації бізнес процесів	-	15 613
Інші операційні доходи	30 445	-
Чистий дохід від реалізації послуг	-	405

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до компанії глобальної групи Goodyear. Дані операції проводилися на умовах, узгоджених сторонами.

Винагорода управлінського персоналу за 2020 рік, яка включена в рядки 2130 «Адміністративні витрати» та 2150 «Витрати на збут» Звіту про фінансові результати, складає 2 707 тисяч гривень (2019 рік – 2 838 тисяч гривень).

Протягом 2020 року були оголошені дивіденди єдиному учаснику Компанії у сумі 37 970 тисяч гривень за 2018 та 2017 роки. Дивіденди були виплачені у повному розмірі протягом грудня 2020 року.

9. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Поточне оподаткування	3 416	24 941
Відстрочений податок (інша примітка 3)	8 869	(5 036)
Витрати з податку на прибуток	10 285	19 905

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

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Прибуток до оподаткування	56 259	110 297
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	10 127	19 853
Податковий ефект витрат, що не підлягають врахуванню при визначенні бази оподаткування	158	52
Витрати з податку на прибуток	10 285	19 905

10. Інші операційні доходи і витрати (рядок 450 Форми № 5)

До інших операційних доходів включається дохід від сторнування резерву під послуги у сфері оптимізації бізнес процесів у сумі 30 445 тисяч гривень (в 2019 році – 0 тисяч гривень) та нарахування відсотків на залишки коштів на поточних рахунках в банках в сумі 7 083 тисяч гривень (в 2019 році – 22 313 тисяч гривень). До інших операційних доходів за 2019 рік були також включені доходи від операційної курсової різниці у сумі 11 264 тисяч гривень.

До інших операційних витрат включаються витрати від операційної курсової різниці в сумі 18 828 тисяч гривень (в 2019 році – 4 177 тисяч гривень) та інші доходи в сумі 341 тисяча гривень (у 2019 році – 538 тисяч гривень).

ТОВ «Гудйвар Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

11. Фінансові інструменти

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

Найменування показника	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	57 609	-	-	57 609
Інша поточна дебіторська заборгованість	186	-	-	186
Грошові кошти та їх еквіваленти	185 856	-	-	185 856
Всього фінансові активи	244 651	-	-	244 651
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4 421	-	13 858	18 279
Всього фінансові зобов'язання	4 421	-	13 858	18 279

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

Найменування показника	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	83 044	-	-	83 044
Грошові кошти та їх еквіваленти	204 405	-	-	204 405
Всього фінансові активи	287 449	-	-	287 449
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 468	2	28 760	30 230
Всього фінансові зобов'язання	1 468	2	28 760	30 230

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище, за виключенням дебіторської заборгованості за товари, що покриті банківською гарантією у сумі 46 820 тисяч гривень у 2020 році (2019 р. – 65 197 тисяч гривень).

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

12. Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів (рядок 3115 звіту про рух грошових коштів)

До рядку 3115 «Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів» форми №3 отримати сплати зобов'язань з податку на додану вартість (рядок 3117) та зобов'язань з податку на прибуток (рядок 3118) включені витрачання на оплату митних платежів та авансового внеску з податку на додану вартість при ввезенні товарів на митну територію України у сумі 133 850 тисяч гривень (2019 рік – 146 000 тисяч гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

13. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з її діяльністю та операціями в рамках цієї діяльності. Останні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства, отже, існує можливість того, що операції та діяльність Компанії, які в минулому не оскаржувались, будуть оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність, та що Компанія нарахувала і сплатила усі необхідні податки. У тих випадках, коли ризик відтоку ресурсів є вірогідним, Компанія нараховує резерв, виходячи з найкращих оцінок керівництва. Податкові органи можуть проводити інспекції за фінансовий період трьох календарних років, що передують року інспекції. За певних обставин перевірка може охоплювати більш тривалі періоди.

Керівництво Компанії вважає, що станом на звітні дати його тлумачення та дотримання відповідного законодавства є обґрунтованими, та готове відстоювати позицію Компанії з податкових питань, втім не виключено, що податкові органи можуть не погоджуватися з таким тлумаченням.

Трансфертне ціноутворення. У 2020 році в українські правила трансфертного ціноутворення були внесені певні зміни у порівнянні з 2019 роком, зокрема була запроваджена концепція «ділової мети», а також введено трирічну документацию з трансфертного ціноутворення. Разом з тим, зартісні критерії для визнання операцій контрольованими залишаються незмінними з 2017 року. Так, операції вважаються контрольованими для цілей трансфертного ціноутворення, якщо обсяг усіх операцій з одним і тим же контрагентом перевищує 10 мільйонів гривень, за виражуванням непрямих податків за умови, що загальна сума річного доходу платника податків перевищує 150 мільйонів гривень, за виражуванням непрямих податків.

Кінцевий термін подання звіту про контрольовані операції – 1 жовтня року, що настає за звітним. Змінами до Податкового кодексу України, які вступили в силу з 1 січня 2018 року, збільшено термін для підготовки документації з трансфертного ціноутворення. Отже, податкові органи мають право вимагати від суб'єктів господарювання надавати документацию з трансфертного ціноутворення для обґрунтування проведення відповідних операцій за правилом «випянутої руки» починаючи з 1 жовтня року, що настає за календарним роком, в якому такі контрольовані операції було здійснено.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на загальних умовах, а всі операції здійснюються з реалізацією концепції «ділової мети», оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам законодавства щодо трансфертного ціноутворення. Враховуючи, що практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще не встановлена, вплив оскаржень з боку відповідних органів щодо трансфертного ціноутворення Компанії не може бути надійно оцінений.

14. Події після звітної дати

Розвиток ситуації з COVID-19. Ситуація з епідемією коронавірусу залишається невизначеною у всьому світі, і тому її подальший вплив важко передбачити та визначити кількісно. На початку 2021 року деякі країни успішно розпочали вакцинацію. Керівництво Компанії продовжує відслідковувати потенційний вплив урядових обмежувальних заходів та вживає всіх можливих заходів для пом'якшення можливих негативних наслідків.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності карантинні обмеження, що затверджені Урядом України, діють до 30 червня 2021 року.

ТОВ «Гудйвар Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2019 рік

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 435	-	-	364	137 667	-	-	139 668
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 435	-	-	364	137 667	-	-	139 668
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	90 302	-	-	90 302
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(33 951)	-	-	(33 951)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрачування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Випливі акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Легалізація випулених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання випулених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення часток в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	56 441	-	-	56 441
Залишок на кінець року	4300	1 435	-	-	364	194 308	-	-	196 127

ТОВ «Гудйєв Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (назва на зазначеному бланку всі суми наведені в тисячах українських гривень)

ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

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

1. Нематеріальні активи (2019 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надбавок за рік	Перехідна (перехідні) дані *		Видбуле за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено за період звітності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (первісна) вартість	накопичене амортизація		первісна (первісна) вартість	накопичена амортизація	первісна (первісна) вартість	накопичена амортизація			первісна (первісна) вартість	накопичена амортизація	первісна (первісна) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування нерухомими речами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні послуги	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські права та суміші з них права	050	301	-	270	-	-	-	-	3	-	-	-	571	301
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	090	301	-	270	-	-	-	-	3	-	-	-	571	301
Гудвіл	099	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника		Код рядка	Сума
1		2	3
080 графа 14		081	
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права владності		082	
вартість сформованих у звітному періоді нематеріальних активів		083	
вартість створених підприємством нематеріальних активів		084	
080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за результатами ліквідації асоційованого підприємства		085	
080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права владності			

ТОВ «Гудівар Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (сума не значущого ймов. есі суми наведено в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

ІІ. Основні засоби (2019 рік)

	Код ринку	Залишок на початок року			Надбав-ло за рік	Перевізка (корисна у цінах -)			Вибуття за рік			Нарахо-вано збитт за рік	Втрати від ліквідації за період	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року			У тому числі:																										
		первісна (первісна повна) вартість	знос	чиста вартість		первісна (первісна повна) вартість	знос	чиста вартість	первісна (первісна повна) вартість	знос	чиста вартість			первісна (первісна повна) вартість	знос	чиста вартість	первісна (первісна повна) вартість	знос	чиста вартість	первісна (первісна повна) вартість	знос	чиста вартість	первісна (первісна повна) вартість	знос	чиста вартість																					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30																	
Група основних засобів																																														
Земельні ділянки	100																																													
Недвигомий майно	105																																													
Кейсовий витрати на поліпшення земель	110																																													
Будівля, споруди та παραвазний пристрої	120																																													
Машина та обладнання	130	2 471	1 590	1 184																																										
Транспортні засоби	140																																													
Виступаючи, ліцензії, майстер (бесбіл)	150	340	272																																											
Товари	160																																													
Благородні металеві предмети	170																																													
Інші основні засоби	180	2 235	149																																											
Бюджетні фонди	190																																													
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200																																													
Товари (металургійні скрапери)	210	484	376	140																																										
Програмні засоби	220																																													
Інші нематеріальні активи	240																																													
Грошові активи	250	185	188	6																																										
Інші необоротні матеріальні активи	260	5 718	3 979	1 336																																										
Разом																																														

ТОВ «Гуднар Україна»
Фінансова звітність відповідно до НІС(БУ) станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2020 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведено в тисячах українських гривень)

	Незавершені витрати в	Ваші прибутки	Кейс відрах	Сума
З рядка 240 графа 14	вартість оборотних засобів, щодо яких зупинили обліковування згідно з п. 11 статті 10 Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»		261	
	вартість оборотних засобів, щодо яких зупинили обліковування згідно з п. 11 статті 10 Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»		262	
	залишок вартості основних засобів, що використано не повністю (розкриття, реструктуризації тощо)		263	
	перехідні засоби (перекладачі) вартість довгострокових фінансових основних засобів		264	
	основні засоби обліговані цінними паперами		2641	
	вартість основних засобів, облігованих на проміжку		265	
З рядка 240 графа 8	залишок вартості основних засобів, утриманих у складі інвестиційних портфелів		2651	
З рядка 240 графа 9	вартість основних засобів, придбаних з розрахунку фінансування		266	
Вартість основних засобів, що зліглі в операційному процесі			207	
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких зупинили обліковування згідно з п. 11 статті 10 Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»		268	
З рядка 265 графа 14	вартість амортизованої нерухомості, отриманої за операційною діяльністю		269	

ТОВ «Гудйеар Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

III. Капітальні інвестиції (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	250	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	94	94
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	94	94

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
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 (роzd. A + роzd. B)	420	-	-	-
	421	-	-	-

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

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

-

-

-

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

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

-

-

-

ТОВ «Гудйвар Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

V. Доходи і витрати (2019 рік)

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операції на срочні активи		440	-	-
Операції на курсові різниці	11	450	11 264	4 177
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	11	490	22 313	538
у тому числі:				
відгукування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансові срочні активи		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		670	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінок справедливості		590	-	-
Неопераційні курсові різниці		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	-
Інші доходи і витрати		630	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	631	-
Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами, %	632	-
З рядків 540-580 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів в	633	-

ТОВ «Гудйвар Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інакше всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VI. Грошові кошти (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	204 405
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківні виписки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	204 405
З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви (2019 рік)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано на вимог стану сукупно у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншої сторони, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			маркетингово (створено)	додатково відраховано				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на вилучення відпусток працівникам	710	849	778	-	813	-	-	1 114
Забезпечення наступних витрат на додаткове платіжне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	2 784	-	-	-	-	2 784
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо облігових контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші	760	40 864	78 382	-	47 862	5 285	-	66 099
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	41 713	81 824	-	48 375	5 285	-	69 877

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VIII. Запаси (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на вінець року	Переміни за рік	
			збільшення чистої вартості реалізацій*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Куповані матеріали та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Гара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та шаблони/модельні предмети	880	-	-	-
Незавершено виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

3 рядок 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених у заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

3 рядок 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926)

-

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

ТОВ «Гудйєв Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

ІХ. Дебіторська заборгованість (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	83 044	83 036	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безцідні/ці дебіторської заборгованості (951) —
 із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) —

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

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виклєчено (спісано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованість виненк осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточно рішені щодо винуватців за кінцем року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти (2018 рік)

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

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

XII. Податок на прибуток (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	24 641
Відстрочені податкові активи		
на початок звітного року	1220	7 236
на кінець звітного року	1225	12 272
Відстрочені податкові зобов'язання		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Вилучено до Звітту про фінансові результати – усього	1240	19 905
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	24 641
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(5 036)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Наказано за звітний рік	1300	1 030
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліщення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-