

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«Саміт Моторз Україна»**

Фінансова звітність
станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2021 року



Ця фінансова звітність складається з 35 сторінок

Погоджено:

✓ Svitlana.Klyamar@city-plaza.toyota.ua

ЗМІСТ

Звіт незалежних аудиторів	3
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	13
Примітки до річної фінансової звітності	15

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату

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

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової
звітності»

Підприємство: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»** за ЄДРПОУ 36259288
Територія: **м. Київ, Оболонський район** за КОАТУУ 803800000
Організаційно-правова форма господарювання: **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ 240
Вид економічної діяльності: **Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами** за КВЕД 45.11
Середня кількість працівників: **164**
Адреса, телефон: **проспект Степана Бандери, буд. 24-Б, м. Київ, 04073**
Одиниця виміру: **тис. грн. без десятого знаку**
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2021	12	31

v

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1,277	3,912
первісна вартість	1001	2,457	5,290
накопичена амортизація	1002	1,180	1,378
Незавершені капітальні інвестиції	1005	718	120
Основні засоби	1010	19,141	17,526
первісна вартість	1011	35,502	38,793
Знос	1012	16,361	21,267
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	996	954
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	22,132	22,512
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	32,893	32,227
виробничі запаси	1101	332	363
незавершене виробництво	1102	1,288	1,562
готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	31,273	30,302
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1,210	1,025
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	426	258
з бюджетом	1135	662	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	22	53
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	1,355	970
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	340	99
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	69,444	122,172
рахунки в банках	1167	69,444	122,172
Витрати майбутніх періодів	1170	1,667	894
Інші оборотні активи	1190	2,764	7,797
Усього за розділом II	1195	110,783	165,495
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	132,915	188,007

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ Україна»

Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату

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

(продовження)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20,200	20,200
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	84,590	94,722
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	104,790	114,922
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
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	1615	674	1,348
розрахунками з бюджетом	1620	1,618	10,991
у тому числі з податку на прибуток	1621	877	1,769
розрахунками зі страхування	1625	812	1,039
розрахунками з оплати праці	1630	3,091	4,268
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	16,239	46,366
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	338	476
Поточні забезпечення	1660	4,191	8,224
Доходи майбутніх періодів	1665	276	339
Інші поточні зобов'язання	1690	886	34
Усього за розділом III	1695	28,125	73,085
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	132,915	188,007

Директор

Гарбаренко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Клямар Світлана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Звіт про фінансові результати за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА» за ЄДРПОУ	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
	Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік Форма № 2	2021	12	31
Код за ДКУД	1801003	36259288		

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1,985,339	1,413,538
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1,820,152)	(1,293,103)
Валовий: прибуток	2090	165,187	120,435
збиток	2095		-
Інші операційні доходи	2120	13,033	18,983
Адміністративні витрати	2130	(26,536)	(25,415)
Витрати на збут	2150	(112,147)	(85,622)
Інші операційні витрати	2180	(9,621)	(8,364)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	29,916	20,017
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3,103	3,271
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(5)	(12)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	33,014	23,276
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5,951)	(4,192)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: Прибуток	2350	27,063	19,084
Збиток	2355	-	-

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	27,063	19,084

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Звіт про фінансові результати за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

(продовження)

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3,095	3,150
Витрати на оплату праці	2505	95,179	66,788
Відрахування на соціальні заходи	2510	18,278	13,341
Амортизація	2515	5,701	6,340
Інші операційні витрати	2520	65,433	47,804
Разом	2550	187,686	137,423

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Директор

Гарбаренко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Клямар Світлана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА» за ЄДРПОУ	Дата (рік, місяць, число)		
	2021	12	31
			КОДИ
			36259288

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	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	2,353,155	1,716,549
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1,405	764
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	46,366	16,239
Надходження від повернення авансів	3020	4,436	3,388
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3,072	3,344
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	175	35
Надходження від операційної оренди	3040	2,874	1,290
Інші надходження	3095	754	556
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2,180,425)	(1,625,549)
Праці	3105	(68,470)	(51,601)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17,977)	(13,722)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(53,568)	(36,074)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5,025)	(3,326)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(29,556)	(18,395)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(18,987)	(14,353)
Витрачання на оплату авансів	3135	(258)	(426)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(10,180)	(7,916)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Інші витрачання	3190	(4,988)	(4,670)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	76,371	2,207
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	698	3,241
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашених позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(7,419)	(16,841)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(6,721)	(13,600)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15 – 35, які є складовою частиною фінансової звітності.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ Україна»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
 (продовження)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(16,931)	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(16,931)	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	52,719	(11,393)
Залишок коштів на початок року	3405	69,444	80,835
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	9	2
Залишок коштів на кінець року	3415	122,172	69,444

Директор

Гарбаренко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Клямар Світлана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
36259288		

Звіт про власний капітал
за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20,200	-	-	-	84,590	-	-	104,790
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	20,200	-	-	-	84,590	-	-	104,790
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	27,063	-	-	27,063
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(16,931)	-	-	(16,931)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	10,132	-	-	10,132
Залишок на кінець року	4300	20,200	-	-	-	94,722	-	-	114,922

Директор

Гарбаренко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Клямар Світлана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
(продовження)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»**

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
	2021	12	31
			36259288

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20,200	-	-	-	65,506	-	-	85,706
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	20,200	-	-	-	65,506	-	-	85,706
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	19,084	-	-	19,084
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання(продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	19,084	-	-	19,084
Залишок на кінець року	4300	20,200	-	-	-	84,590	-	-	104,790

Директор

Гарбаренко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Клямар Світлана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»

Територія м. Київ, Оболонський

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2021	12	31
36259288		
8038000000		
240		
45.11		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2021 р.

Форма № 5

Код за
ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	230	165	-	-	-	-	-	38	-	-	-	230	203
Права на комерційні позначення	030	41	28	-	-	-	-	-	1	-	-	-	41	29
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2,186	987	3,185	-	-	352	352	511	-	-	-	5,019	1,146
Разом	080	2,457	1,180	3,185	-	-	352	352	550	-	-	-	5,290	1,378
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____ -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____ -

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____ -

Із рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____ -

Із рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____ -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
(продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7,169	3,488	1,722	-	-	8	3	543	-	-	-	8,883	4,028	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	9,173	1,005	581	-	-	581	97	2,390	-	-	-	9,173	3,298	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	7,156	5,406	755	-	-	99	99	520	-	-	-	7,812	5,827	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	8,567	3,690	-	-	-	2	2	1060	-	-	-	8,565	4,748	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2,544	2,544	555	-	-	44	44	555	-	-	-	3,055	3,055	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	169	169	37	-	-	-	-	2	-	-	-	206	171	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	724	59	375	-	-	-	-	81	-	-	-	1,099	140	-	-	-	-
Разом	260	35,502	16,361	4,025	-	-	734	245	5,151	-	-	-	38,793	21,267	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3,470	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	587	32
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2,555	88
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	6,612	120

3 рядка 340 гр. 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2,395	1,952
Операційна курсова різниця	450	9	9
Реалізація інших оборотних активів	460	396	371
Штрафи, пені, неустойки	470	175	44
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально- культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	10,058	7,245
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	3,103	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	5

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) -

3 рядків 540-560 графа 4 Фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок банку	650	121,752
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	420
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	122,172

3 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 (продовження)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	408	564	-	520	-	-	452
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	760	-	6,902	-	3,376	-	-	3,526
Забезпечення інші	770	3,783	5,103	-	4,286	354	-	4,246
Резерв сумнівних боргів	775	1,253	-	-	15	1,238	-	-
Разом	780	5,444	12,569	-	8,197	1,592	-	8,224

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	265	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	78	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	20	-	-
Незавершене виробництво	890	1,562	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	30,302	-	36
Разом	920	32,227	-	36

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в 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	1,025	1,025	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	99	99	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____
 Із рядків 940 і 950 графа 3 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 втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5,909
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	996
на кінець звітного року	1225	954
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	5,951
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5,909
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	42
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	5,701
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 (продовження)

XIV. Біологічні активи

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

З рядка 1430 графа 5 і
 З рядка 1430 графа 6 і
 З рядка 1430 графа 11 і

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок
 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) _____ -
 (1432) _____ -
 (1433) _____ -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 (продовження)

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

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

Директор

Гарбаренко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Клямар Світлана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 (продовження)

Додаток 1

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
 29 «Фінансова звітність за сегментами»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД
 Контрольна сума

Коди		
2021	12	31
36259288		
8038000000		
240		
45.11		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Територія Україна, м. Київ, Оболонський р-н
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами
 Одиниця виміру: тис.грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

«Інформація за сегментами» за
 _____ 2021 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,998,372	1,432,521	1,998,372	1,432,521
з них:	011																
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,985,339	1,413,538	1,985,339	1,413,538
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,033	18,983	13,033	18,983
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,103	3,271	3,103	3,271
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,103	3,271	3,103	3,271
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,001,475	1,435,792	2,001,475	1,435,792
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,001,475	1,435,792	2,001,475	1,435,792
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,820,152	1,293,103	1,820,152	1,293,103
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,820,152	1,293,103	1,820,152	1,293,103
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,536	25,415	26,536	25,415
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,147	85,622	112,147	85,622
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,621	8,364	9,621	8,364
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	12	5	12
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,968,460	1,412,516	1,968,460	1,412,516
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5,951	4,192	5,951	4,192
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5,951	4,192	5,951	4,192

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,974,411	1,416,708	1,974,411	1,416,708
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,014	23,276	33,014	23,276
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,063	19,084	27,063	19,084
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,007	132,915	188,007	132,915
з них:																	
Необоротні активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,512	22,132	22,512	22,132
Оборотні активи	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165,495	110,783	165,495	110,783
Необоротні активи, утримувані для	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,007	132,915	188,007	132,915
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,085	28,125	73,085	28,125
з них:																	
Поточні зобов'язання	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,085	28,125	73,085	28,125
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
Фінансова звітність на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
(продовження)

Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270													73,085	28,125	73,085	28,125
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,612	17,362	6,612	17,362
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,701	6,340	5,701	6,340

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність станом на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 (продовження)

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,985,339	1,413,538	1,985,339	1,413,538
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,007	132,915	188,007	132,915
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,612	17,362	6,612	17,362
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами
 (виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,985,339	1,413,538	1,985,339	1,413,538
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,007	132,915	188,007	132,915
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,612	17,362	6,612	17,362
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

Гарбаренко Андрій Володимирович

Головний бухгалтер

Клямар Світлана Миколаївна

Примітки до фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю «Саміт Моторз Україна» станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, підготовленої відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО)

1. Загальні відомості

1.1 Створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Саміт Моторз Україна» та основні види діяльності:

Товариство з обмеженою відповідальністю (ТОВ) «Саміт Моторз Україна» (далі – «Товариство»), дочірнє підприємство, що повністю належить Сумітомо Корпорація (Японія), створене відповідно до законодавства України. Статут Товариства був зареєстрований 1 грудня 2008 року.

Основними видами діяльності Товариства є роздрібний продаж автомобілів Toyota і Lexus та запасних частин до них на українському ринку. Юридична адреса Товариства: пр-т Степана Бандери, 24-б, 04073, Київ, Україна.

Середня кількість працівників Товариства у 2021 році становила 164 особи (у 2020 році: 151 особа).

1.2 Середовище оперування та безперервність діяльності:

а) Діяльність компанії переважно здійснюється в Україні. Отже, Компанія стикається з економічними та фінансовими ринками України, які демонструють характеристики ринку, що розвивається. Політична та економічна ситуація в Україні за останні роки зазнала значної турбулентності. Правова, податкова та нормативно-правова база продовжують розвиватися, але піддаються різному тлумаченню та частим змінам, що разом з іншими правовими та фіскальними перешкодами додають проблем, з якими стикаються суб'єкти господарювання, які працюють в Україні.

Навесні 2014 року в окремих районах Луганської та Донецької областей України розпочався збройний конфлікт. Як наслідок, частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, а українська влада наразі не може повністю забезпечити виконання вимог українського законодавства на цій території. Крім того, у березні 2014 року низка подій у Криму призвела до анексії Республіки Крим Російською Федерацією, яка не була визнана Україною та багатьма іншими країнами.

21 лютого 2022 року Російська Федерація офіційно визнала дві українські незнані області – Луганську та Донецьку та дозволила використання збройних сил на цих територіях. 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у кількох місцях. Ці тривалі дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

Описані вище події призвели до тимчасового призупинення операційної діяльності Компанії через порушення ланцюга поставок, тимчасове закриття головного офісу та торгових приміщень Компанії, переміщення працівників Компанії та зниження попиту на продукцію та послуги Компанії. Крім того, частина основних засобів і товарно-матеріальних цінностей Компанії (в основному представлених транспортними засобами) надаються під запит державі відповідно до вимог воєнного стану. Враховуючи це, керівництво Компанії розглянуло невизначеність, пов'язану з наслідками військового вторгнення, і

дійшло висновку, що обґрунтовано можливо, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність безперервно, виходячи з таких міркувань:

- Хоча вкрай важко передбачити тривалість війни, Компанія припускала різні сценарії, включаючи несприятливий, а також розумно можливий сценарій, і в розумно можливому сценарії передбачала, що війна може тривати протягом наступних кількох місяців і що Компанія буде вести дуже обмежену діяльність протягом цього періоду, зберігаючи свій штат, який становить лише 164 адміністративних та торгових співробітників. Також, Компанія припускає, що масштаби потенційних збитків для інфраструктури Компанії не будуть значними, оскільки її активи розташовані в Києві, але за межами зони активної військової діяльності;
- Компанія планує відновити обмежену операційну діяльність шляхом надання послуг з ремонту та технічного обслуговування своїм клієнтам у Києві, а потім шляхом продажу транспортних засобів, якщо це дозволять обставини;
- Компанія зберігає необхідні людські ресурси для роботи в осяжному майбутньому та відновлення повномасштабної операційної діяльності після періоду військового вторгнення;
- Компанія має необхідні фінансові ресурси для фінансування своєї операційної діяльності в період військового вторгнення і в осяжному майбутньому. Очікується, що основними джерелами фінансування будуть залишки на рахунках в банках;
- Компанія розраховує, що зможе відшкодувати вартість наданих державі транспортних засобів в сумі 740 тисяч гривень після припинення війни в Україні, відповідно до вимог відповідного законодавства;
- На дату фінансової звітності керівництво Компанії не мають наміру призупиняти або ліквідувати діяльність Компанії в Україні;
- Материнська компанія Сумітомо Корпорація (Японія) у листі від 31 березня 2022 року до Компанії висловила намір продовжувати підтримувати Компанію, щоб вона могла працювати в осяжному майбутньому.

Водночас, на дату цієї фінансової звітності важко передбачити період часу та масштаби війни в Україні. Продовження війни призведе до продовження чинних адміністративних обмежень з боку Національного банку України, таких як заборона на будь-які платежі іноземним контрагентам Компанії, а також можливі додаткові адміністративні обмеження, які можуть бути запроваджені українською владою. Крім того, продовження війни може призвести до нездатності Компанії відновити повномасштабну операційну діяльність через значне порушення ланцюга поставок Компанії та значне пошкодження її інфраструктури, а також через недостатність людських ресурсів та товарно-матеріальних цінностей, необхідних для ведення щоденної операційної діяльності Компанії. Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність, а отже, вона може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі безперервності діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Компанія не могла продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Хоча керівництво вважає, що вживає необхідних заходів для підтримки стабільності бізнесу Компанії в нинішніх обставинах, продовження війни в Україні може негативно вплинути на результати та фінансове становище Компанії таким чином, що наразі неможливо визначити, включаючи на її здатність продовжувати діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва впливу ділового середовища в Україні на діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутнє бізнес-середовище може відрізнятись від оцінки керівництва.

б) Основні обмінні курси валют по відношенню до української гривні за останні два роки становили:

	Станом на 31 грудня 2021 р.	У середньому за 2021 р.	Станом на 31 грудня 2020 р.	У середньому за 2020 р.
Гривня/долар США	27.2782	27.2835	28.2746	26.9639
Гривня/євро	30.9226	32.3009	34.7396	30.8013

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску, 15 квітня 2022 р., курси обміну становили 29.25 гривні за 1.00 долар США та 31.80 гривні за 1.00 євро.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансову звітність було складено виходячи з наступних принципів:

Обачність – методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Повнота – фінансова звітність повинна включати повну інформацію щодо фактичного і потенційного впливу операцій та подій, які можуть здійснити вплив на рішення, прийняті із використанням такої інформації.

Автономність – кожне підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників, у зв'язку з чим особисте майно і зобов'язання власників не повинні відображатись у фінансовій звітності підприємства.

Послідовність – постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики дозволяється тільки у випадках, передбачених національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку і обґрунтовується та розкривається у фінансовій звітності.

Безперервність – передбачає оцінку активів і зобов'язань підприємства, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат – для визначення фінансового результату звітного періоду слід зіставити доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою – операції повинні обліковуватись відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість – визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

Єдиний грошовий вимірник – вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій підприємства у його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність – можливість розподілу діяльності підприємства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

Згідно з обліковою політикою, господарські операції Товариства здійснюються та відображаються на рахунках бухгалтерського обліку згідно з чинними нормативно-правовими положеннями України про

організацію бухгалтерського обліку. Облікова політика Товариства застосовується таким чином, щоб забезпечити повну відповідність фінансової звітності положенням Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та кожному окремому П(с)БО. Принципи облікової політики Товариства наведені нижче:

а) Згідно з Національним П(с)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», принцип нарахування та відповідності доходів і витрат застосовується з метою визначення фінансового результату звітного періоду. Для цього необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент, коли вони отримані/понесені, незалежно від фактичної дати надходження або сплати грошових коштів.

б) Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи. Господарські операції, що здійснюються в іноземній валюті, відображаються в обліку з використанням курсів обміну, встановлених Національним банком України, які переважають на дату здійснення господарської операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані у таких валютах, перераховуються у гривні за курсами обміну, що переважають на дату балансу. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються у гривні за курсами обміну, що переважають на дату, коли мали місце відповідні господарські операції. Всі курсові різниці відображаються у звіті про фінансові результати.

в) Основні засоби відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів складається з ціни придбання та непрямих податків, які не відшкодовуються Товариству, у зв'язку з їх придбанням, витрат на виконання будівельно-монтажних робіт та будь-яких витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання із запланованою метою. Витрати, понесені на поліпшення активів (модернізацію, модифікацію, добудову, реконструкцію тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікувалися від використання об'єкта основних засобів, відносяться на збільшення вартості основних засобів. Витрати, понесені на підтримки об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати за період. На дату балансу Товариство перевіряє, чи існують фактори, які вказують на зменшення корисності активів. Якщо такі фактори існують, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування визначається як більша з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості чистих майбутніх грошових надходжень від активу.

г) Знос нараховується із застосуванням рівномірного прямолінійного методу протягом строку корисного використання активу. Строки корисного використання основних засобів наведені нижче:

Будівлі та споруди	25 років
Машини та обладнання	6 років
Автомобілі	4 роки
Інструменти, приладдя та меблі	3-4 роки
Інші активи	1 рік

Витрати на поліпшення орендованих приміщень визнаються як активи та відображаються у звіті про фінансові результати із застосуванням рівномірного прямолінійного методу протягом меншого з двох строків: строку їх корисного використання або строку оренди. Знос по об'єктах незавершеного будівництва та невстановленого обладнання не нараховується.

д) Витрати за операційною орендою, за умовами якої Товариство не приймає практично всі ризики і не отримує практично всі вигоди від володіння, відносяться на витрати протягом відповідного періоду оренди.

- е) Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності, згідно з П(с)БО 8 «Нематеріальні активи». Вартість придбаних нематеріальних активів складається з вартості придбання, імпортного мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, пов'язаних з придбанням активу та його доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконаленням активів, яке сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод та збільшить строк їх корисного використання. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта нематеріальних активів в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.
- є) Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням рівномірного прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому актив був введений в експлуатацію. Строк корисного використання нематеріальних активів становить 3 роки.
- ж) Запаси складаються переважно з автомобілів, призначених для продажу, запасних частин, а також інших запасів. Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації відповідно до положень П(с)БО 9 «Запаси». Чиста вартість реалізації – це попередньо оцінена ціна продажу в звичайному ході господарської діяльності, мінус попередньо оцінені витрати, необхідні для завершення виробництва запасів та здійснення продажу.
- з) Собівартість автомобілів, призначених для продажу, базується на їх ідентифікованій вартості, а собівартість інших запасів оцінюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) і включає витрати на придбання, сплачені постачальнику згідно з договором, непрямі податки, що не підлягають відшкодуванню, пов'язані з придбанням запасів, транспортні витрати, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням активу в придатний для використання стан.
- і) Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за первісною вартістю згідно з вимогами П(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість». У ході подальшої оцінки вартість дебіторської заборгованості уцінюється до її чистої вартості реалізації, яка являє собою суму дебіторської заборгованості за товари (послуги) мінус резерв сумнівних боргів.
- ї) Резерв сумнівних боргів нараховується згідно з П(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Сума сумнівних боргів розраховується на основі аналізу платоспроможності кожного окремого дебітора.
- й) Грошові кошти включають грошові кошти в касі та на рахунках у банку (поточний рахунок та депозити, не обмежені до використання).
- к) Визнання та первісна оцінка кредиторської заборгованості за товари (роботи, послуги) та іншої кредиторської заборгованості здійснюються за справедливою вартістю. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективної процентної ставки.
- л) Резерви визнаються в обліку, якщо Товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання (яке базується на нормативно-правових положеннях або припускається), що виникло внаслідок минулих подій, погашення якого, ймовірно, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути достовірно розрахунково визначена.
- м) Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності у разі, якщо зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, не є малоімовірним.
- н) Статутний фонд відображається за справедливою вартістю внесків учасників, отриманих Товариством.

о) Доходи визнаються у звіті про фінансові результати за методом нарахування та відповідності доходів і витрат у відповідних звітних періодах. Доходи відображаються та оцінюються на основі вимог П(с)БО 15 «Дохід». Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається за наявності таких умов:

1. Покупцеві передані ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар.
2. Товариство не здійснює надалі контроль за товаром, реалізованим покупцеві.
3. Сума доходу може бути достовірно визначена.
4. Ймовірно, що економічні вигоди, пов'язані з господарською операцією, будуть отримані підприємством, і суму витрат, пов'язаних з цією господарською операцією, можна визначити достовірно.

Дохід (виручка) від реалізації послуг визнається, якщо:

1. Сума доходу може бути достовірно визначена.
2. Ймовірно, що економічні вигоди, пов'язані з господарською операцією, будуть отримані Товариством.
3. Стадія завершеності господарської операції на дату балансу може бути достовірно визначена.
4. Витрати, понесені у зв'язку із здійсненням господарської операції, та витрати на завершення операції можуть бути достовірно визначені.

Дохід визнається за вирахуванням податку на додану вартість та дисконтів тоді, коли мала місце доставка і було завершено передачу ризиків та вигод.

п) Вся інформація, пов'язана з витратами Товариства, відображається в обліку Товариства та розкривається у його фінансовій звітності згідно з вимогами П(с)БО 16 «Витрати». Витрати визнаються витратами певного періоду водночас із визнанням відповідного доходу. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені.

р) Товариство включило до собівартості реалізованих автомобілів такі витрати:

1. Суми, виплачені за договором постачальникові (продавцеві), за вирахуванням непрямих податків.
2. Непрямі податки, пов'язані з придбанням запасів, які не відшкодовуються Товариству.
3. Витрати на перевезення (тарифи за вантажно-розвантажувальні роботи, страхування запасів та ризиків, пов'язаних з транспортуванням, послуги митних брокерів, а також витрати на транспортування запасів до місця їх використання усіма видами транспорту).
4. Обладнання автомобілів запасними частинами у разі їх відсутності.

с) Податок на прибуток за рік складається з поточного податку на прибуток підприємств та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток підприємств та відстрочений податок на прибуток відображаються як витрати або доходи у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли податок на прибуток, нарахований в результаті господарської операції, відображається безпосередньо у власному капіталі. Відстрочений податок на прибуток відображає чистий вплив на оподаткування тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та пасивів, що використовується для цілей підготовки фінансової звітності, та сум, що використовуються для цілей розрахунку податку на прибуток. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються із застосуванням ставок оподаткування, що, як очікується, будуть застосовані до оподатковуваного прибутку у звітні роки, в які ці тимчасові різниці, як очікується, будуть відшкодовані або погашені. Оцінка відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань відображає податкові наслідки, які матимуть місце залежно від способу, яким підприємство очікує відшкодувати балансову вартість активу або погасити зобов'язання на дату балансу. Відстрочені податкові активи визнаються, якщо отримання у майбутньому оподатковуваного прибутку є вірогідним, по відношенню до якого можуть бути використані відстрочені податкові активи. Товариство переоцінює невизнані відстрочені податкові активи та балансову вартість відстрочених податкових активів на кожну

дату балансу. Товариство визнає раніше невизнані відстрочені податкові активи, якщо вірогідно, що отриманий у майбутньому оподатковуваний прибуток дозволить відшкодувати відстрочений податковий актив. Товариство зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу, якщо отримання оподаткованого прибутку, достатнього для відшкодування відстроченого податкового активу, більше не є вірогідним.

г) Базова ставка податку на прибуток підприємств в Україні становить 18%.

3. Зміни облікової політики

Протягом 2021 року не було змін в обліковій політиці.

4. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня:

<i>(у тисячах гривень)</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Продаж автомобілів	1,733,446	1,225,406
Продаж запасних частин та аксесуарів	152,535	115,885
Послуги	99,358	72,247
Усього	<u>1,985,339</u>	<u>1,413,538</u>

5. Політика управління ризиками

Управління ризиками є суттєвим елементом операцій Товариства. Основні ризики, властиві Товариству, пов'язані з кредитним ризиком та ризиком ліквідності. Проте керівництво вважає, що Товариство не зазнає суттєвого кредитного ризику, оскільки найбільш значними фінансовими активами Товариства є грошові кошти на рахунках надійних банків з високим рівнем платоспроможності. Крім того, Товариство не має значних активів, що піддаються значному валютному ризику чи ризику зміни відсоткових ставок. Окрім того, усі зобов'язання Товариства є короткостроковими.

6. Надзвичайні доходи та витрати

Товариство не отримувало надзвичайних доходів та не здійснювало надзвичайних витрат протягом 2021 та 2020 років.

7. Умовні активи та зобов'язання

Товариство не мало умовних активів та непередбачених зобов'язань станом на 31 грудня 2021 та 2020 років.

Для української системи оподаткування характерними є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, Міністерством фінансів та іншими державними установами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законодавством уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал Товариства вважає, що податкові зобов'язання належним чином зарезервовані, у відповідності з його трактуванням податкового законодавства, офіційних заяв та судових рішень. Проте, немає впевненості, що податкові органи влади не будуть інтерпретувати чинне податкове законодавство у іншому розумінні, ніж управлінський персонал, з наступним застосуванням штрафів та пені.

8. Зобов'язання

8.1 Орендні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство уклало договори оренди, що не можуть бути скасовані, на суму 18,476 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 р.: 15,416 тисяч гривень).

Графік платежів за договорами оренди, що не підлягають скасуванню, станом на 31 грудня 2021 року, представлений нижче:

<i>(у тисячах гривень)</i>	До одного року	Від одного до п'яти років	Понад п'ять років	Усього
Платежі за договорами оренди, що не підлягають скасуванню	9,238	9,238	-	18,476
Усього	9,238	9,238	-	18,476

Графік платежів за договорами оренди, що не підлягають скасуванню, станом на 31 грудня 2020 року, представлений нижче:

<i>(у тисячах гривень)</i>	До одного року	Від одного до п'яти років	Понад п'ять років	Усього
Платежі за договорами оренди, що не підлягають скасуванню	15,416	-	-	15,416
Усього	15,416	-	-	15,416

9. Податок на прибуток

Ставка оподаткування з податку на прибуток підприємств в Україні складає 18%.

Податок на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня становив:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2021	2020
Поточний податок на прибуток	5,909	2,568
Вигода від відстроченого податку на прибуток	42	1,624
Усього	5,951	4,192

Нижче у таблиці представлено узгодження розрахункового податку на прибуток з фактичною сумою податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2021	2020
Прибуток до оподаткування	33,014	23,276
Податок на прибуток, розрахований за номінальною ставкою оподаткування (18%)	(5,943)	(4,190)
Вплив на оподаткування витрат, що не відносяться на валові витрати при визначенні оподаткованого прибутку	(8)	(2)
Фактично нарахований податок на прибуток за рік	(5,951)	(4,192)

Основні компоненти відстрочених податкових активів та зобов'язань станом на 31 грудня відносяться до наступних статей:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2021	2020
Відстрочені податкові активи, що виникають на:		
Забезпеченнях по виплатах працівникам та інших забезпеченнях	764	908
Основних засобах	190	88
Відстрочені податкові активи	954	996

10. Операції з пов'язаними сторонами, включаючи розрахунки між компаніями групи

10.1 Материнська компанія

Товариство є дочірнім підприємством, що повністю належить Сумітомо Корпорація (Японія).

Операції з материнською компанією за рік, що закінчився 31 грудня представлені наступним чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2021	2020
Виплати власникам (дивіденди)	16,931	-
Дивіденди сплачені, за вирахуванням податків	14,391	-
Податки вираховані з виплати	2,540	-

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років не було залишків по розрахункам з материнською компанією.

10.2 Операції з підприємствами під спільним контролем

Операції з підприємствами під спільним контролем за рік, що закінчився 31 грудня були наступні:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2021	2020
Надання послуг, без урахування ПДВ	27,530	19,793
Придбання товарів та послуг, без урахування ПДВ	1,664,421	1,238,120

Станом на 31 грудня залишки на рахунках з підприємствами під спільним контролем наступні:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2021	2020
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	970	1,355
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	476	338

10.3 Операції з ключовим управлінським персоналом

Ключовим управлінським персоналом є члени управлінського персоналу, які мають повноваження та несуть відповідальність за планування, керівництво та контроль діяльності Компанії, прямо чи опосередковано. Ключовий управлінський персонал складається з Генерального Директора.

Винагорода основному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату та бонуси, на суму 2,529 тисяч гривень (31 грудня 2020 р 1,857 тисяч гривень).

11. Події після дати балансу

Після звітної дати, 24 лютого 2022 року, російські війська вторглися в Україну та почали військові дії у декількох місцях. Ці дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон та загалом до значного порушення економічної діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. Вплив цих подій на господарську діяльність Компанії описано в Примітці 1.2. На дату складання цієї фінансової звітності фінансовий вплив військової діяльності на фінансовий стан та фінансові результати Компанії на даний момент неможливо оцінити, за винятком вартості транспортних засобів, наданих державі на суму 740 тисяч гривень, як описано в Примітці 1.2.

Генеральний Директор

Гарбаренко А.В.

Головний бухгалтер

Клямар С.М.

15 квітня 2022 р.

Документ підписано у сервісі Вчасно (продовження)

СМУ звітність укр.pdf

Документ відправлено: 18:37 15.04.2022

Отримувач документу**Власник документу****Електронний підпис**

18:37 15.04.2022

ЄДРПОУ/ІПН: 36259288

Юр. назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА"

Головний бухгалтер: Клямар Світлана Миколаївна

Час перевірки КЕП/ЕЦП: 18:37 15.04.2022

Статус перевірки сертифікату: Сертифікат діє

Серійний номер: 55F4510700000000000000000000000001

Електронний підпис

20:15 15.04.2022

ЄДРПОУ/ІПН: 36259288

Юр. назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА"

Генеральний директор: Гарбаренко Андрій Володимирович

Час перевірки КЕП/ЕЦП: 20:15 15.04.2022

Статус перевірки сертифікату: Сертифікат діє

Серійний номер: 4BF4510700000000000000000000000001

Електронна печатка

20:15 15.04.2022

ЄДРПОУ/ІПН: 36259288

Юр. назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА"

Власник ключа: Товариство з обмеженою відповідальністю "САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА"

Час перевірки КЕП/ЕЦП: 20:15 15.04.2022

Статус перевірки сертифікату: Сертифікат діє

Серійний номер: 51F4510700000000000000000000000001