

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

Фінансова звітність
станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2025 року

Ця фінансова звітність складається з 38 сторінок

ЗМІСТ

| | |
|---|----|
| Звіт незалежних аудиторів | 3 |
| Баланс (Звіт про фінансовий стан) | 6 |
| Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) | 8 |
| Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) | 10 |
| Звіт про власний капітал | 12 |
| Примітки до річної фінансової звітності | 14 |



Звіт незалежних аудиторів

Учаснику Товариства з обмеженою відповідальністю «Саміт Моторз Україна»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Саміт Моторз Україна» («Компанія»), що складається зі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), за рік що закінчився зазначеною датою;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою;
- звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою; і
- приміток, включаючи суттєві облікові політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2025 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 1.2 до фінансової звітності, в якій описано, що Компанія зазнає впливу ризиків, пов'язаних з веденням діяльності в умовах війни в Україні, а також наведено оцінку управлінським персоналом пов'язаних невизначеностей. Як також зазначено у Примітці 1.2, ці події або умови, разом із іншими питаннями викладеними в цій Примітці, вказують на те, що існує

Приватне акціонерне товариство «КПМГ Аудит»

вул. Князів Острозьких, 32/2, Київ, 01010, Україна
тел. +380 44 490 5507, факс +380 44 490 5508, kpmg.ua

ПРАТ «КПМГ Аудит», компанія, яка зареєстрована згідно із законодавством України, член глобальної організації незалежних фірм KPMG, що входять до KPMG International Limited, приватної англійської компанії з відповідальністю, обмеженою гарантіями своїх учасників.

Ідентифікаційний код юридичної особи 31032100 в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Реєстровий номер 2397 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності



суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління (звіту керівництва), але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудиторів щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності

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

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


- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для

використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудиторів до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудиторів. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежних аудиторів, є:


Небрат Сергій Сергійович
Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102735
Заступник директора,

ПрАТ «КПМГ Аудит»

25 лютого 2026 року

Київ, Україна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 р.

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

| | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ | | |
|---|--|------------|---------------------|----|
| | | 2026 | 01 | 01 |
| Підприємство: | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА» | за ЄДРПОУ | 36259288 | |
| Територія: | м. Київ, Оболонський район | за КАТОТТГ | UA80000000000551439 | |
| 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: | 145 | | | |
| Адреса, телефон: | проспект Степана Бандери, буд. 24-Б, м. Київ, 04073 | | | |
| Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками) | | | | V |
| Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці): | | | | - |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | | |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
 на 31 грудня 2025 р.

| Актив | Код рядка | Код за ДКУД | |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| | | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 2 936 | 2 568 |
| первісна вартість | 1001 | 6 288 | 6 421 |
| накопичена амортизація | 1002 | (3 352) | (3 853) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 12 | - |
| Основні засоби | 1010 | 37 717 | 45 522 |
| первісна вартість | 1011 | 65 502 | 75 462 |
| знос | 1012 | (27 785) | (29 940) |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 534 | 515 |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 41 199 | 48 605 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 49 824 | 86 973 |
| виробничі запаси | 1101 | 432 | 495 |
| незавершене виробництво | 1102 | 1 997 | 2 047 |
| готова продукція | 1103 | - | - |
| товари | 1104 | 47 395 | 84 431 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1 646 | 1 802 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 487 | 2 679 |
| з бюджетом | 1135 | 3 589 | 4 652 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 3 589 | 4 652 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | 4 335 | 4 319 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 22 | 72 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 265 277 | 232 879 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | 265 277 | 232 879 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 1 494 | 1 874 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 5 186 | 6 552 |
| Усього за розділом II | 1195 | 331 860 | 341 802 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 2 496 | - |
| Баланс | 1300 | 375 555 | 390 407 |

Баланс (Звіт про фінансовий стан) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 14 – 38, які є складовою частиною фінансової звітності.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ Україна»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 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 | 297 214 | 303 086 |
| Неоплачений капітал | 1425 | - | - |
| Вилучений капітал | 1430 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 317 414 | 323 286 |
| 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 | 5 408 | 5 199 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 5 325 | 6 482 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 1 061 | 1 442 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 3 912 | 5 327 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 31 855 | 38 468 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | 1 925 | 1 147 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 7 533 | 8 384 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 528 | 638 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 594 | 34 |
| Усього за розділом III | 1695 | 58 141 | 67 121 |
| 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 | 375 555 | 390 407 |

Директор

Головний бухгалтер



Гарбаренко Андрій Володимирович

Клямар Світлана Миколаївна

Баланс (Звіт про фінансовий стан) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 14 – 38, які є складовою частиною фінансової звітності.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.

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

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2026 | 01 | 01 |
| 36259288 | | |

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за 2025 рік
 Форма № 2

Код за ДКУД

| |
|---------|
| 1801003 |
|---------|

I. Фінансові результати

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 2 729 991 | 2 719 751 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (2 457 200) | (2 478 945) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 272 791 | 240 806 |
| збиток | 2095 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 22 823 | 23 211 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (29 861) | (31 794) |
| Витрати на збут | 2150 | (163 493) | (163 349) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (21 309) | (16 791) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | 80 951 | 52 083 |
| збиток | 2195 | - | - |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 19 473 | 19 642 |
| Інші доходи | 2240 | - | 20 634 |
| Фінансові витрати | 2250 | - | - |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | - | - |
| Інші витрати | 2270 | - | (24) |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | 100 424 | 92 335 |
| збиток | 2295 | - | - |
| Дохід (витрати) з податку на прибуток | 2300 | (18 087) | (16 630) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 2350 | 82 337 | 75 705 |
| 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 | 82 337 | 75 705 |

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 14 – 38, які є складовою частиною фінансової звітності.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.
 (продовження)

III. Елементи операційних витрат

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 3 886 | 3 923 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 140 836 | 147 343 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 26 585 | 24 750 |
| Амортизація | 2515 | 7 341 | 8 659 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 91 326 | 83 167 |
| Усього | 2550 | 269 974 | 267 842 |

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

| Стаття | 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

Головний бухгалтер



(Handwritten signature in blue ink)

Гарбаренко Андрій Володимирович

Клямар Світлана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.

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

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2026 | 01 | 01 |
| 36259288 | | |

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
 за 2025 рік
 Форма № 3

| Стаття | Код рядка | Код за ДКУД | 1801004 |
|--|-------------|-------------------|---|
| | | 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 | 3 167 179 | 3 148 513 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 1 020 | 21 433* |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 38 468 | 31 855 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 18 800 | 9 849 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 19 473 | 20 124 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | - |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 3 855 | 1 737 |
| Інші надходження | 3095 | 2 426 | 3 552 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (2 919 454) | (2 901 269) |
| Праці | 3105 | (102 601) | (111 793) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (27 003) | (25 530) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (103 510) | (96 122) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (19 131) | (24 456) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (51 064) | (41 327) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (33 315) | (30 339) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (2 679) | (487) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (23 942) | (18 055) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | - | - |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | - | - |
| Інші витрачання | 3190 | (7 815) | (4 634) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 64 217 | 79 173 |

*Стаття «Цільове фінансування» представлена переважно фінансовою допомогою, отриманою від ПП «Тойота-Україна» для одноразових виплат, призначених на придбання енергонезалежного обладнання для всіх працівників Компанії.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.
 (продовження)

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | 219 | 320 |
| 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 | (20 369) | (22 701) |
| 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 | (20 150) | (22 381) |
| 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: виплату власних акцій | 3345 | - | - |
| погашення позик | 3350 | - | - |
| сплату дивідендів | 3355 | (76 465) | (56 589) |
| Інші платежі | 3390 | - | - |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | (76 465) | (56 589) |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | (32 398) | 203 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 265 277 | 265 107 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | (33) |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 232 879 | 265 277 |

Директор

Головний бухгалтер



Гарбаренко Андрій Володимирович

Клямар Світлана Миколаївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 14 – 38, які є складовою частиною фінансової звітності.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.

| | | |
|----------|----|----|
| КОДИ | | |
| 2026 | 01 | 01 |
| 36259288 | | |

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

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

Звіт про власний капітал
за 2025 рік

| Стаття | Код рядка | Зарєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Видучений капітал | Код за ДКУД | |
|---|-------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|----------------|-----|
| | | | | | | | | | 1801 | 005 |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| Залишок на початок року | 4000 | 20 200 | - | - | - | 297 214 | - | - | 317 414 | |
| Коригування: | | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 20 200 | | | | 297 214 | | | 317 414 | |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | | | | | 82 337 | | | 82 337 | |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | | | | | | | | | |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | (76 465) | - | - | (76 465) | |
| Спрямування прибутку до зарєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Внески учасників: | | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Видучення капіталу: | | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Видучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Усього змін у капіталі | 4295 | | | | | 5 872 | | | 5 872 | |
| Залишок на кінець року | 4300 | 20 200 | | | | 303 086 | | | 323 286 | |

Директор

Головний бухгалтер

Гарбаренко Андрій Володимирович

Клямар Світлана Миколаївна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.

| | | |
|----------|----|----|
| КОДИ | | |
| 2025 | 01 | 01 |
| 36259288 | | |

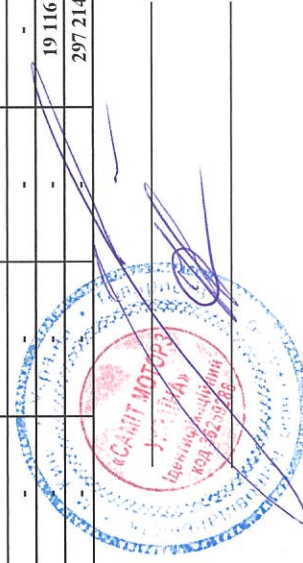
Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

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

Звіт про власний капітал за 2024 рік

| Стаття | Код рядка | Зарєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Видучений капітал | Код за ДКУД | 1801005 |
|---|-------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|-------------|----------------|
| | | | | | | | | | | |
| Залишок на початок року | 4000 | 20 200 | - | - | - | 278 098 | - | - | - | 298 298 |
| Коригування: | | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 20 200 | - | - | - | 278 098 | - | - | - | 298 298 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 75 705 | - | - | - | 75 705 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | (56 589) | - | - | - | (56 589) |
| Спрямування прибутку до зарєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Видучення капіталу: | | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Видучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Усього змін у капіталі | 4295 | - | - | - | - | 19 116 | - | - | - | 19 116 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 20 200 | - | - | - | 297 214 | - | - | - | 317 414 |



Гарбаренко Андрій Володимирович

Клямар Світлана Миколаївна

Директор

Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату

Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату

| | |
|------------|-------|
| КОДИ | |
| 2026 | 01 01 |
| 36259288 | |
| 8038000000 | |
| 240 | |
| 45.11 | |

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФП

за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС 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.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2025 р.

Форм № 5
І. Нематеріальні активи

Код за ДКУД

1801008

| Групи нематеріальних активів | Код ризика | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, унікса -) | | | Вибудовано за рік | | Втрачено від зменшення користності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | |
|---|------------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|---|------------------------|---------------------------------|------------------------|-------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | | накопичена амортизація | 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 | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 230 | 230 |
| Права на комерційні позначення | 030 | 41 | 33 | - | - | - | - | - | 2 | - | - | - | 41 | 35 |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 6 017 | 3 089 | 199 | - | - | 66 | 66 | 565 | - | - | - | 6 150 | 3 588 |
| Разом | 080 | 6 288 | 3 352 | 199 | - | - | 66 | 66 | 567 | - | - | - | 6 421 | 3 853 |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

З ризика 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цілових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

Із ризика 080 графа 5

Із ризика 080 графа 15

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату

Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату (продовження)

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код ринка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Перевіщення (+, -) | | Вибуло за рік | | Паракор-вню змен-шення за рік | Втрача від змен-шення корис-ності | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | у тому числі | | | |
|--|------------|---------------------------------|---------------|-----------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|--------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | | | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | | |
| 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 подієвність земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бу-дівля, споруди та передавальні пристрої | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 11 036 | 5 321 | 3 397 | - | - | 188 | 188 | 938 | - | - | - | 14 245 | 6 071 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 24 755 | 3 416 | 12 549 | - | - | 8 078 | 3 578 | 2 658 | - | - | - | 29 226 | 2 496 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (об'єкти) | 150 | 11 959 | 7 443 | 2 186 | - | - | 467 | 467 | 1 094 | - | - | - | 13 678 | 8 070 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Благородні металеві предмети | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 10 673 | 6 159 | - | - | - | 9 | 9 | 959 | - | - | - | 10 664 | 7 109 | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малочисельні необоротні матеріальні активи | 200 | 4 723 | 4 723 | 947 | - | - | 377 | 377 | 947 | - | - | - | 5 293 | 5 293 | - | - | - | - |
| Товари (неготові) на складі | 210 | 381 | 196 | - | - | - | - | - | 16 | - | - | - | 381 | 212 | - | - | - | - |
| Привласнені активи | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна група | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Презупити прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | 1 975 | 527 | - | - | - | - | - | 162 | - | - | - | 1 975 | 689 | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 65 502 | 27 785 | 19 079 | - | - | 9 119 | 4 619 | 6 774 | - | - | - | 75 462 | 29 940 | - | - | - | - |

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу основних засобів
 залишкова вартість основних засобів, що використуються (консервація, реконструкція тощо)
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
 основні засоби, оцінені за вартістю власних майнових комплексів
 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утриманих у складі спеціалізованих позитів
 вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування
 вартість основних засобів, що вліз в операційний оборот
 знос основних засобів, що вліз в операційний оборот
 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

| | |
|--------|---------|
| (261) | - |
| (262) | - |
| (263) | - |
| (264) | 14 435 |
| (2641) | - |
| (265) | - |
| (2651) | - |
| (266) | - |
| (267) | 131 828 |
| (268) | - |
| (269) | - |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату
Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | | На кінець року |
|---|------------|---------------|----------|----------------|
| | | 3 | 4 | |
| I | | | | |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - | - |
| Приймання (виготовлення) основних засобів | 290 | 18 120 | - | - |
| Приймання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 947 | - | - |
| Приймання (створення) нематеріальних активів | 310 | 199 | - | - |
| Приймання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - | - |
| Інші | 330 | - | - | - |
| Разом | 340 | 19 266 | - | - |

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 |
| I | | | | |
| А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: | | | | |
| асоційовані підприємства | 350 | - | - | - |
| довірчі 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

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(421)

(422)

(423)

(424)

(425)

(426)

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату
 Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату
 (продовження)

У. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | | Доходи | Витрати |
|---|-----------|---|--------|---------|
| | 1 | 2 | | |
| А. Інші операційні доходи і витрати | | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | | 3 213 | - |
| Операційна курсова різниця | 450 | | - | - |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | | 1 253 | 959 |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | | 5 | 1 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | | 18 352 | 20 349 |
| у тому числі: | | | | |
| відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | | X | 8 |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | | X | 178 |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | | - | - |
| донірні 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 | | 19 473 | - |
| 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 | | - | - |
| | | | (631) | - |
| | | | (632) | - |
| | | | (633) | - |

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 Фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | | На кінець року |
|--|-----------|-------|---|
| | 1 | 2 | |
| Готівка | | | |
| Поточний рахунок банку | | 640 | 3 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | | 650 | 232 804 |
| Грошові кошти в дорозі | | 660 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | | 670 | 75 |
| Разом | | 680 | - |
| | | 690 | 232 879 |
| | | (691) | - |
| З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) | | | Грошові кошти, використання яких обмежено |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату
Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується 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 | Сторбовано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат існуючого старовина, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|--|------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|---|---|------------------------|
| | | | нараховано (створено) | додаткові відрахування | 5 | | | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| Забезпечення на випадку відсутності працівників | 710 | 55 | 13 | - | - | - | - | 68 | |
| 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 об'єктивних контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - | |
| Забезпечення матеріального захоплення | 760 | 2 735 | 11 715 | - | 10 938 | - | - | 3 512 | |
| Забезпечення інші | 770 | 4 743 | 1 176 | - | 1 115 | - | - | 4 804 | |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 52 | 8 | - | - | - | - | 60 | |
| Разом | 780 | 7 585 | 12 912 | - | 12 053 | - | - | 8 444 | |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | | Переміщення за рік | |
|--|------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|
| | | збільшення | чистої вартості реалізації | збільшення | чистої вартості реалізації |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Сировина і матеріали | 800 | 412 | - | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - | - |
| Паливо | 820 | 57 | - | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | - | - | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - | - |
| Логотипні біологічні активи | 870 | - | - | - | - |
| Малюнки та швидкознімані предмети | 880 | 26 | - | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | 2 047 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - | - |
| Товари | 910 | 84 431 | - | - | - |
| Разом | 920 | 86 973 | - | - | - |

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображені за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію Активи на відповідальному зберіганні – рахунок 02

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Усього на кінець року | в т. ч. за строками непогашення | |
|---|------------|-----------------------|---------------------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців |
| I | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 1 802 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 72 | - | - |
| Разом | 950 | 1 874 | - | - |

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

(951)
(952)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату
 Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату
 (продовження)

X. Нестачі і втрати від певнення цінностей

| Найменування показника | Код рядка | | Сума |
|--|-----------|---|------|
| | 2 | 3 | |
| Виявлено (сплатено) за рік послуг і втрат | 960 | - | 46 |
| Відшкодування борговідносності інших осіб у звітному році | 970 | - | - |
| Сума нестачі і втрат, остаточно рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980 | - | - |

XI. Будівельні контракти

| Найменування показника | Код рядка | | Сума |
|--|-----------|---|------|
| | 2 | 3 | |
| Доход за будівельними контрактами за звітний рік | 1110 | - | - |
| Зобов'язаність на кінець звітного року: | | | |
| валова зобов'язаність | 1120 | - | - |
| валова зобов'язаність | 1130 | - | - |
| з авансів отриманих | 1140 | - | - |
| Сума зобов'язаності на кінець року | 1150 | - | - |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1160 | - | - |

XII. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | | Сума |
|--|-----------|---|--------|
| | 2 | 3 | |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | - | 18 068 |
| Відстрочені податкові активи: | | | |
| на початок звітного року | 1220 | - | 534 |
| на кінець звітного року | 1225 | - | 515 |
| Відстрочені податкові зобов'язання: | | | |
| на початок звітного року | 1230 | - | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - | - |
| Включено до звіту про фінансові результати - усього | 1240 | - | 18 087 |
| У тому числі: | | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | - | 18 068 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | - | 19 |
| 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 |
|---|-----------|---|-------|
| | 2 | 3 | |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | - | 7 341 |
| Використано за рік - усього | 1310 | - | - |
| у 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 капітальній інвестиції позик | 1315 | - | - |
| | 1316 | - | - |
| | 1317 | - | - |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату

Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується 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 відмовлення 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 | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| Довгострокові біологічні активи - усього | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в тому числі: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| робота худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1414 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1420 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи - усього | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в тому числі: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1421 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1422 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1423 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1430 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 | | вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 | | залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утратених унаслідок надзвичайних подій | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 | | балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності | | | | | | | | | | | | | | |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
(продовження)

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

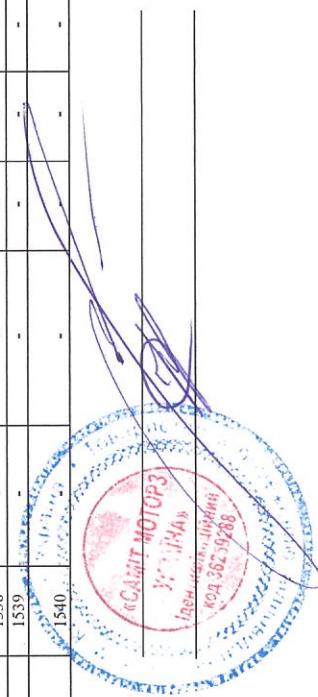
| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного вигнання | Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями | Результат від первісного вигнання | | Уцінка | Вручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації | |
|---|-----------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------|--------|-----------------------|-------------------------|--|-----------------------------------|
| | | | | доходи | витрати | | | | реалізації | первісного вигнання та реалізації |
| I | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| сояшник | 1513 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ріпак | 1514 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1515 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| картопля | 1516 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| плоди (зерняткові, мігочкові) | 1517 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1518 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього | 1520 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| приріст живої маси - усього | 1530 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з нього: | | | | | | | | | | |
| великої рогатої худоби | 1531 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| свиней | 1532 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| молоко | 1533 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| вовна | 1534 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| яйця | 1535 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продукція рибництва | 1538 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1539 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1540 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Директор

Головний бухгалтер

Гарбаренко Андрій Володимирович

Клямар Світлана Миколаївна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

| КОДИ | |
|-----------|-------|
| 2025 | 01 01 |
| 36259288 | |
| 803800000 | |
| 240 | |
| 45 11 | |

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»

Територія м. Кілів, 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.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2024 р.

Форма № 5

1. Нематеріальні активи

| Група нематеріальних активів | Код ринка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Перевістка (доопісля "у, ушість") | | Вибуло за рік | | Інраховано амортизацій за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | |
|---|------------|-------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|-------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| | | первісна (перевісна) вартість | накопичена амортизація | | первісна (перевісна) вартість | накопичена амортизація | первісна (перевісна) вартість | накопичена амортизація | | | первісна (перевісна) 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 | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 230 | 230 |
| Права на комерційні позначення | 030 | 41 | 32 | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | 41 | 33 |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 6 017 | 2 510 | - | - | - | - | - | 579 | - | - | - | 6 017 | 3 089 |
| Разом | 080 | 6 288 | 2 772 | - | - | - | - | - | 580 | - | - | - | 6 288 | 3 352 |
| Гуки | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у зставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок ігрових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчується на цю дату
Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчується на цю дату
(продовження)

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | | Перевірка (доопи́ска +, уніфіка -) | | Вибуло за рік | | Парахо-вно аморти-зації за рік | Втрачи-то від змен-шення корис-ності | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | у тому числі | | |
|---|------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------|------------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|----------|----------------------------------|----------|----|
| | | первісна (пере-оцінена) вартість | знос | первісна (пере-оцінена) вартість | знос | первісна (пере-оцінена) вартість | знос | первісна (пере-оцінена) вартість | знос | | | первісна (пере-оцінена) вартість | знос | первісна (пере-оцінена) вартість | знос | первісна (пере-оцінена) вартість | знос | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Земельні ділянки | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Кліматична витрати на полішання земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будівлі, споруди та передавальні пристрої | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 9 104 | 4 818 | 2 118 | 186 | 174 | 186 | 174 | 677 | - | - | - | 11 036 | 5 321 | - | - | - | |
| Транспортні засоби | 140 | 21 572 | 1 774 | 9 172 | 5 989 | 2 074 | 5 989 | 2 074 | 3 716 | - | - | - | 24 755 | 3 416 | - | - | - | |
| Інструменти, прилади, інвентар (забезп.) | 150 | 9 505 | 6 572 | 2 717 | - | 263 | 225 | 225 | 1 096 | - | - | - | 11 959 | 7 443 | - | - | - | |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Бюджетні засадиження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інші основні засоби | 180 | 8 503 | 6 638 | 3 615 | 1 445 | 1 443 | 1 445 | 1 443 | 964 | - | - | - | 10 673 | 6 159 | - | - | - | |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Матеріальні необоротні матеріальні активи | 200 | 3 597 | 3 597 | 1 458 | 332 | 332 | 332 | 332 | 1 458 | - | - | - | 4 723 | 4 723 | - | - | - | |
| Товарозна (нетитульний) склад | 210 | 337 | 181 | 44 | - | - | - | - | 15 | - | - | - | 381 | 196 | - | - | - | |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інвентарна група | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Предмети прокату | 250 | 1 513 | 374 | 462 | - | - | - | - | 153 | - | - | - | 1 975 | 527 | - | - | - | |
| Інші необоротні матеріальні активи | 260 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Разом | 260 | 54 131 | 23 954 | 19 586 | 8 215 | 4 248 | 8 215 | 4 248 | 8 079 | - | - | - | 65 502 | 27 785 | - | - | - | |

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують переобмежені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендних цілісних майнових комплексів
вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утриманих у складі набутих майнових пакетів
вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування
знос основних засобів, що ввійшли в операційну оренду
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

| | |
|--------|---------|
| (261) | - |
| (262) | - |
| (263) | - |
| (264) | 9 928 |
| (2641) | - |
| (265) | - |
| (2651) | - |
| (266) | - |
| (267) | 119 313 |
| (269) | - |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчується на цю дату
Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчується на цю дату
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | | На кінець року |
|---|------------|---------------|-----------|----------------|
| | | 3 | 4 | |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - | - |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 19 136 | 12 | 12 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 462 | - | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | - | - | - |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - | - |
| Інші | 330 | - | - | - |
| Разом | 340 | 19 598 | 12 | 12 |

3 рядка 340 гр. 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові втрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року | |
|---|------------|----------|----------------|----------|
| | | | довгострокові | поточні |
| А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в асоційовані підприємства | 350 | - | - | - |
| доцільні 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 (Звіт про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(421)

(422)

(423)

(424)

(425)

(426)

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату
 Примітки до річної фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчується на цю дату
 (продовження)

| V. Доходи і витрати | | Код рядка | Доходи | Витрати |
|------------------------|--|--------------|--------|---------|
| Найменування показника | | 2 | 3 | 4 |
| I | | | | |
| A. | Інші операційні доходи і витрати | | | |
| | Операційна оренда активів | 440 | 3 509 | - |
| | Операційна курсова різниця | 450 | 1 | - |
| | Реалізація інших оборотних активів | 460 | 1 005 | 1 333 |
| | Штрафи, пені, неустойки | 470 | - | 7 |
| | Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| | Інші операційні доходи і витрати | 490 | 18 696 | 15 451 |
| | У тому числі: | | | |
| | вдарахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | 12 |
| | непродуктивні витрати і втрати | 492 | X | 87 |
| B. | Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиційним в: | | | |
| | асоційовані підприємства | 500 | - | - |
| | дочірні 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 | 19 642 | - |
| G. | Інші доходи і витрати | | | |
| | Реалізація фінансових інвестицій | 570 | - | - |
| | Доходи від об'єднання підприємств | 580 | - | - |
| | Доходи від об'єднання підприємств | 590 | - | - |
| | Результат оцінки корисності | 600 | - | - |
| | Ісопераційна курсова різниця | 610 | - | X |
| | Безоплатно отримані активи | 620 | X | 24 |
| | Списання необоротних активів | 630 | 20 634 | - |
| | Інші доходи і витрати | | | |
| | 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 540-560 графа 4 Фінансові доходи, уключені до собівартості активів | | (633) | - |

| VI. Грошові кошти | | Код рядка | На кінець року |
|------------------------|---|--------------|----------------|
| Найменування показника | | 2 | 3 |
| I | | | |
| | Готівка | 640 | - |
| | Потенційні рахунки банку | 650 | 265 033 |
| | Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | - |
| | Грошові кошти в дорозі | 670 | 244 |
| | Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| | Разом | 690 | 265 277 |
| | 3 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) | (691) | - |
| | Грошові кошти, використані яких обмежено | | |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 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 ліквідовані суми у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
| | | | направлено (створено) | додаткові відрахування | | | | |
| I | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 56 | 3 | - | 4 | - | - | 53 |
| 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 об'явлених контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення матеріального захоплення | 760 | 4 127 | 12 462 | - | 13 854 | - | - | 2 735 |
| Забезпечення інші | 770 | 4 525 | 1 028 | - | 810 | - | - | 4 743 |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 40 | 12 | - | - | - | - | 52 |
| Разом | 780 | 8 748 | 13 505 | - | 14 668 | - | - | 7 585 |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Пероцінка за рік | |
|--|------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації | уцінка |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 353 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | 54 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Бурильні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | - | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малювальні та швидкозношувані предмети | 880 | 25 | - | - |
| Незавершені виробництва | 890 | 1 997 | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | 47 395 | - | 299 |
| Разом | 920 | 49 824 | - | 299 |

3 рядки 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

вдображених за чистою вартістю реалізації

непереданих у переробку

оформлених в заставу

непереданих в комісію

Активи на відповідальному зберіганні – рахунок 02

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

IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Усього на кінець року | в т. ч. за строками непогашення | |
|---|-----------|-----------------------|---------------------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 36 місяців |
| I | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 1 646 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 22 | - | - |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951)

(952)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»
 фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчується на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчується на цю дату
 (продовження)

X. Нестачі і втрати від неухаючих цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (спеціально) за рік нестачі і втрат | 960 | 36 |
| Виявлено заборгованість винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо виплатити 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 | - |

XII. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|--------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 16 762 |
| Відстрочені податкові активи: | | |
| на початок звітного року | 1220 | 402 |
| на кінець звітного року | 1225 | 534 |
| Відстрочені податкові зобов'язання: | | |
| на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 16 630 |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 16 762 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | (132) |
| 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 | 8 659 |
| 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 капіталні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 1316 | - |
| | 1317 | - |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРС УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчується на цю дату

Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчується 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 | вигідні 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 | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | |
| Довгострокові біологічні активи - усього | 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 статі біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1422 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1423 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | - |
| 1424 | | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 | | вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, Утрачених учасників надзвичайних подій | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 | | (1431) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 | | (1432) | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | (1433) | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності | | | | | | | | | | | | | | | |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»

Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчується на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчується на цю дату
(продовження)

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

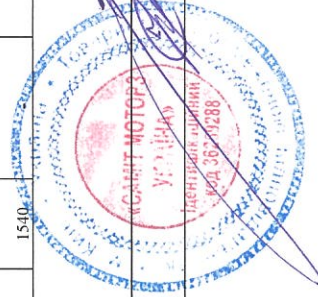
| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати, пов'язані з біологічними переворотними | Результат від первісного визнання | | Уцінка | Виручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації | |
|---|-----------|------------------------------|---|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|--|-----------------------------------|
| | | | | доходи | витрати | | | | реалізації | первісного визнання та реалізації |
| I | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| дуркові буряки (фабричні) | 1515 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| картопля | 1516 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1517 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1518 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього | 1520 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| приріст живої маси – усього | 1530 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з нього: | | | | | | | | | | |
| великої рогатої худоби | 1531 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| свиней | 1532 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| молоко | 1533 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| вовна | 1534 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| яйця | 1535 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продукція рибництва | 1538 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1539 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1540 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 2025 року, підготовленої відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(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 2025 році становила 145 осіб (у 2024 році: 145 осіб).

1.2 Середовище оперування та безперервність діяльності:

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

24 лютого 2022 р. російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та значного порушення економічної діяльності в Україні в цілому. Це також мало негативний та тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. У відповідь на військове вторгнення Президентом України було запроваджено воєнний стан, який наразі продовжено до 4 травня 2026 року.

У 2025 році темп активних бойових дій залишається інтенсивним, хоча при цьому вони зосереджені на сході та півдні України, і територія Автономної Республіки Крим і більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей все ще перебувають під окупацією. Крім того, з жовтня 2022 року російська федерація почала здійснювати ракетні атаки та атаки з дронів, які вплинули на енергосистему та іншу критичну цивільну інфраструктуру по всій території України.

Окрім прямих ризиків для безпеки, війна продовжує сприяти підвищенню макроекономічної нестабільності та невизначеності, включаючи інфляційний тиск, коливання валютного курсу та залежність від зовнішнього фінансування, що може вплинути на умови діяльності суб'єктів господарювання в Україні.

З початком війни Національний банк України (НБУ) запровадив певні адміністративні обмеження на операції з обміну валюти та рух капіталу, включаючи обмеження, що вплинули на виплати відсотків і дивідендів за кордон (наприклад, певних відсотків, дивідендів та інших міжнародних переказів коштів). Ці обмеження можуть знизити здатність Компанії переказувати кошти за межі України і можуть вплинути на строки та механізми розрахунків із закордонними контрагентами.

Водночас регуляторне середовище продовжує розвиватися, зокрема, вживаються заходи щодо поступової лібералізації валютного регулювання; відповідно, сфера застосування та практичний вплив обмежень можуть змінюватися з часом і зазнавати додаткових коригувань.

Діяльність Компанії здійснюється в Україні (Київська область). Хоча Компанія продовжує свою діяльність, вона залишається вразливою до ризиків, пов'язаних з війною, включаючи повітряні тривоги, можливі порушення логістики та ланцюгів постачання, доступність персоналу та ризик пошкодження інфраструктури.

У поєднанні зі своєю оцінкою безперервності діяльності управлінський персонал дійшов висновку, що існує обґрунтована можливість того, що Компанія зможе продовжувати безперервну діяльність, виходячи, серед іншого, з таких міркувань:

- Компанія має достатньо людських ресурсів для продовження діяльності в найближчому майбутньому.
- Компанія має достатні фінансові ресурси для фінансування своєї операційної діяльності протягом періоду військових дій та в найближчому майбутньому. Очікується, що основними джерелами фінансування будуть залишки грошових коштів та нові грошові надходження, які будуть отримані від операційної діяльності.
- Основні активи Компанії, такі, як основні засоби та запаси, є неушкодженими та знаходяться в безпеці на дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску.
- На дату затвердження цієї фінансової звітності управлінський персонал та акціонери Компанії не мають наміру призупинити або ліквідувати діяльність Компанії в Україні.
- Материнська компанія Sumitomo Corporation від 8 січня 2026 року висловила намір продовжувати підтримувати Компанію, щоб вона могла здійснювати свою діяльність протягом 12 місяців з дати затвердження фінансової звітності.

Однак на дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску тривалість і масштаб бойових дій в Україні важко передбачити. На дату затвердження цієї фінансової звітності на всій території України все ще існує постійна загроза ракетних обстрілів та атак дронів з боку російської федерації. Продовження та/або ескалація військових дій може призвести (серед інших наслідків) до дефіциту людських ресурсів, необхідних для здійснення повсякденної діяльності, додаткових пошкоджень інфраструктури та порушень логістики, а також до подальших обмежень або практичних труднощів, пов'язаних з валютними операціями та міжнародними розрахунками.

В результаті цих невизначеностей та їхнього потенційного впливу на здатність Компанії продовжувати свою діяльність та виконувати свої зобов'язання у встановлені строки, існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність була складена на основі припущення про безперервність діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Компанія не могла продовжувати свою безперервну діяльність.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу українського ділового середовища на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу.

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

| | Станом на 31 грудня 2025 р. | У середньому за 2025 р. | Станом на 31 грудня 2024 р. | У середньому за 2024 р. |
|------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| Гривня/долар США | 42,3878 | 41,6902 | 42,0390 | 40,1521 |
| Гривня/євро | 49,8565 | 47,0853 | 43,9266 | 43,4504 |

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску, 25 лютого 2026 р., курси обміну становили 43.2648 гривень за 1,00 долар США та 50.9659 гривня 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 НП(с)БО. Принципи облікової політики Товариства наведені нижче:

а) Згідно з Національним НП(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 НП(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 НП(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 НП(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість». У ході подальшої оцінки вартість дебіторської заборгованості уціняється 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 НП(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 НП(с)БО 15 «Дохід». Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається за наявності таких умов:

- Покупцеві передані ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар.
- Товариство не здійснює надалі контроль за товаром, реалізованим покупцеві.
- Сума доходу може бути достовірно визначена.
- 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:

- Сума доходу може бути достовірно визначена.
- Ймовірно, що економічні вигоди, пов'язані з господарською операцією, будуть отримані Товариством.
- Стадія завершеності господарської операції на дату балансу може бути достовірно визначена.
- 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 НП(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 оподатковуваного прибутку, достатнього для відшкодування відстроченого податкового активу, більше не є вірогідним.

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

3. Зміни облікової політики

Протягом 2025 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>2025</u> | <u>2024</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Продаж автомобілів | 2 244 349 | 2 311 618 |
| Продаж запасних частин та аксесуарів | 312 609 | 265 611 |
| Послуги | 173 032 | 142 522 |
| Усього | 2 729 991 | 2 719 751 |

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 2025 та 2024 років.

7. Умовні активи та зобов'язання

Товариство не мало умовних активів та непередбачених зобов'язань станом на 31 грудня 2025 та 2024 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 2025 року Товариство не уклало договори оренди, що не можуть бути скасовані (на 31 грудня 2024 р.: 19 461 тисяч гривень).

Графік платежів за договорами оренди, що не підлягають скасуванню, станом на 31 грудня 2024 року, представлений нижче:

| (у тисячах гривень) | До одного року | Від одного до п'яти років | Понад п'ять років | Усього |
|---|----------------|---------------------------|-------------------|---------------|
| Платежі за договорами оренди, що не підлягають скасуванню | 9 719 | 9 742 | - | 19 461 |
| Усього | 9 719 | 9 742 | - | 19 461 |

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:

| (у тисячах гривень) | 2025 | 2024 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Поточний податок на прибуток | 18 068 | 16 762 |
| Відстрочений податок на прибуток | 19 | (132) |
| Усього | 18 087 | 16 630 |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА»
 Фінансова звітність станом на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Примітки до фінансової звітності

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> | 2025 | % | 2024 | % |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Прибуток до оподаткування | 100 424 | - | 92 335 | - |
| Податок на прибуток, розрахований за номінальною ставкою оподаткування (18%) | 18 076 | 18% | 16 620 | 18% |
| Вплив на оподаткування витрат, що не відносяться на валові витрати при визначенні оподатковуваного прибутку | 11 | 0.1% | 10 | 0.1% |
| Фактично нарахований податок на прибуток за рік | 18 087 | 18.01% | 16 630 | 18.01% |

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

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2025 | 2024 |
|--|-------------|-------------|
| Відстрочені податкові активи, що виникають на: | | |
| Забезпеченнях по виплатах працівникам та інших забезпеченнях | 400 | 316 |
| Основних засобах | 115 | 218 |
| Відстрочені податкові активи | 515 | 534 |

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> | 2025 | 2024 |
|--|-------------|-------------|
| Виплати власникам (дивіденди) | 76 465 | 56 589 |
| Дивіденди сплачені, за вирахуванням податків | 64 995 | 48 101 |
| Податки вираховувані з виплати | 11 470 | 8 488 |

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> | 2025 | 2024 |
|---|-------------|-------------|
| Придбання товарів та послуг, без урахування ПДВ | 2 197 460 | 2 207 930 |
| Надання послуг, без урахування ПДВ | 56 791 | 41 735 |
| Отримана фінансова допомога | - | 22 124 |
| Заборгованість перед комітентом / Вирахування суми, що належить власнику товару | 34 767 | 40 310 |

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

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2025 | 2024 |
|---|-------------|-------------|
| Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 4 319 | 4 335 |
| Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1 147 | 1 925 |

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 Товариства, прямо чи опосередковано. Ключовий управлінський персонал складається з Генерального Директора.

Винагорода основному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р., представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату та бонуси, на суму 4 876 тисяч гривень (31 грудня 2024 р.: 5 204 тисячі гривень).

11. Події після дати балансу

Не було подій після дати балансу які би вимагали розкриття у звітності Компанії.

Генеральний Директор

Головний бухгалтер

25 лютого 2026 р.



Гарбаренко А.В.

Клямар С.М.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю «Саміт Моторз Україна» (далі – «Компанія») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

ТОВ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА» зареєстроване 01.12.2008 в Печерській районній державній адміністрації у м. Києві, свідоцтво про державну реєстрацію від 17.12.2009 №647901. Повна назва підприємства згідно з даними установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА». Код за ЄДРПОУ 36259288.

Місцезнаходження ТОВ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА» згідно з установчими документами: 04073, м. Київ, пр-т С. Бандери, 24-Б. Фактичне місцезнаходження підприємства - м. Київ, пр-т С. Бандери, 24-Б.

Статутний фонд підприємства визначено в розмірі 20 200 000,00 грн. На даний час статутний фонд сформовано в повному обсязі. Засновником підприємства є Корпорація «Сумітомо», юридична особа, яка створена та діє відповідно до законодавства Японії, зареєстрована 24.12.1919. Місцезнаходження засновника: індекс 3-2, Отамачі 2-Чомі, Чійода-ку, Токіо, Японія. Частка внеску до статутного фонду -100 %.

Компанія не має філій, дочірніх підприємств, відокремлених структурних підрозділів тощо, не володіє корпоративними правами.

Компанія є єдиним офіційним дилером продукції торгової марки «Lexus» та «Toyota» в Україні із 100% японськими інвестиціями. Основним видом діяльності підприємства є торгівля новими автомобілями Лексус та Тойота, торгівля автомобілями що були у використанні, торгівля запасними частинами та аксесуарами до автомобілів, а також технічне обслуговування та ремонт автомобілів Лексус та Тойота. Ми оперуємо досвідом однієї із найстаріших і найбагатших корпорацій в світі.

Бачення Компанії: ТОВ «САМІТ МОТОРЗ УКРАЇНА» – Твій партнер на все життя!

Місія Компанії: Ми будуємо довгострокові відносини з клієнтами, перевершуючи їх сподівання і виправдовуючи довіру, завдяки щирій гостинності (Омотенаші) та найвищій японській якості.

Цінності Компанії: Довіра, Повага, Якість, Постійне вдосконалення.

Вищим органом управління згідно зі Статутом Компанії є Загальні збори учасників. Виконавчим органом управління є Дирекція.

Компанія складається з таких структурних підрозділів:

- ✓ Департамент Лексус Сіті Плаза
 - Відділ маркетингу та клієнтського досвіду Лексус Сіті Плаза
 - Відділ продажу сервісних послуг Лексус Сіті Плаза
 - Відділ сервісу Лексус Сіті Плаза
 - Відділ продажу Лексус Сіті Плаза
- ✓ Департамент Тойота Сіті Плаза
 - Відділ маркетингу та клієнтського досвіду Тойота Сіті Плаза
 - Відділ продажу сервісних послуг Тойота Сіті Плаза

- Відділ сервісу Сіті Плаза
- Відділ продажу Тойота Сіті Плаза
- ✓ Департамент з бізнес підтримки
 - Відділ з логістики та підготовки автомобілів
 - Відділ запасних частин та аксесуарів
 - Відділ продажу автомобілів з пробігом
- ✓ Департамент фінансів, адміністрації та внутрішнього контролю

Протягом 2025 Компанією було продано:

- 807 нових автомобілів Тойота (у 2024 році – 813 автомобілів)
- 253 нових автомобілів Лексус (у 2024 році – 389 автомобілів)
- 198 автомобілів що були у використанні (у 2024 році – 213 автомобілів)

В Компанії працюють дільниці загального ремонту, кузовного і відновлювального ремонту, відділ запчастин і аксесуарів. У 2025 сервісні відділи обслуговували в середньому 1920 автомобілів Тойота та Лексус щомісяця, що на 2% більше показника 2024 року.

Виробничі потужності Компанії перебувають у її власності та повністю забезпечують виконання операційної діяльності з технічного обслуговування та ремонту автомобілів. Сервісна зона налічує 28 постів для обслуговування автомобілів, на яких розміщено 9 підйомників для виконання ТО та ПР автомобілів Тойота, 3 підйомники для виконання ТО та ПР автомобілів Лексус, підйомник з комплектом обладнання для виконання перевірки та регулювання кутів встановлення коліс, підйомник для виконання передпродажної підготовки, підйомник для перевірки автомобілів що були у використанні, 4 станки для виконання шиномонтажних робіт, 3 станки для балансування коліс, діагностична лінія SDL, 3 пости електричних діагностик; підйомник підвищеної вантажопідйомності для обслуговування броньованих автомобілів, станція заправки кондиціонерів, 2 поста мийки автомобілів оснащених сучасним автоматичним обладнанням.

У 2025 році проведено модернізацію виробничої бази. Зокрема, замінено 2 підйомники основного ремонту на сучасні гідравлічні підйомачі з підвищеною надійністю, що дозволило забезпечити можливість обслуговування 99% модельного ряду Toyota та Lexus на відповідних постах. Крім того придбано новий сучасний шиномонтажний стенд, оновлено інше обладнання сервісу. Зазначені інвестиції спрямовані на підвищення якості сервісного обслуговування, розширення технічних можливостей сервісної зони та забезпечення відповідності сучасним стандартам обслуговування.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р., представлені у фінансової звітності.

Чистий дохід від реалізації за 2025 рік становив 2 729 991 тисяч гривень (2024: 2 719 751 тисяч гривень). Чистий прибуток за 2025 рік становив 82 337 тисяч гривень (2024: 75 705 тисяч гривень). Збільшення чистого прибутку протягом звітного періоду відбулося за рахунок збільшення маржинальності реалізованих товарів.

| Показники рентабельності | 2024 рік | 2025 рік |
|--|----------|----------|
| R _{акт.} (Рентабельність капіталу (активів) за чистим прибутком) | 0,20 | 0,21 |
| R _{в.к.} (Рентабельність власного капіталу) | 0,24 | 0,25 |

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії.

Компанія підтримує достатній рівень грошових коштів та інших високоліквідних інструментів на рівні, який перевищує очікуваний відтік грошових коштів для виконання своїх зобов'язань. Компанія також відстежує рівень очікуваного припливу грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості.

| Показники ліквідності | 2024 рік | 2025 рік |
|--|----------|----------|
| $K_{\text{покр.}}$ (Коефіцієнт поточної ліквідності) | 5,7 | 5,1 |
| $K_{\text{шв.лікв.}}$ (Коефіцієнт швидкої ліквідності) | 4,7 | 3,7 |
| $K_{\text{абс.лікв.}}$ (Коефіцієнт абсолютної ліквідності) | 4,6 | 3,5 |
| $K_{\text{деб.кред.}}$ (Співвідношення короткострокової дебіторської та кредиторської заборгованості) | 0,17 | 0,2 |

В Примітці до фінансової звітності представлений аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2025р.

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, Компанією було спожито 680996 кВт*г (2024: 610479 кВт*г) електроенергії та 6357л холодної води (2024: 6427 л холодної води). Зростання обсягів споживання електроенергії в умовах періодичних відключень пояснюється компенсаційним ефектом після відновлення електропостачання, концентрацією виробничих та побутових процесів у дозволені години, а також використанням електроенергії як альтернативного джерела опалення та енергозабезпечення.

Протягом 2025 року Компанія продовжувала активну політику оптимізації витрат та збалансованого споживання енергоресурсів.

Компанія заохочує своїх співробітників до сприятливих для екологічного середовища дій на побутовому рівні, таких як контроль освітлення, кондиціонування та опалення приміщень, використання автоматичних сенсорних датчиків вимкнення світла та води, використання еко-паперу виготовленого із вторинної сировини, використання двостороннього друку і друк документів лише за необхідністю, сортування сміття/відходів (папір, скло, пластик).

Продовжується впровадження електронного документообігу, все більше співпраці з партнерами та підрядними організаціями переходить в обмін електронними документами у цифрових сервісах ЕДО.

Активне залучення співробітників у роботу системи екологічного менеджменту підприємства, сприяло успішному проходженню у 2025 році аудиту системи екологічного менеджменту згідно міжнародного стандарту ISO 14001:2015.

Компанія активно пропонує до продажу автомобілі оснащені гібридною установкою яка

є більш екологічною технологією у порівнянні з традиційними двигунами внутрішнього згорання. Крім того, у 2024 Компанія розпочала і 2025 році активно пропонувала до продажу повністю електричні авто під брендом Lexus: UX EV та RZ.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність співробітників Компанії станом на 31 грудня 2025 року складає 167 осіб (31 грудня 2024 року: 165 осіб). У 2025 році було найнято 33 працівники, а кількість звільнених співробітників становила 31. Плинність персоналу становила 21%.

Частка жінок у структурі персоналу Компанії станом на 31 грудня 2025 року складає 22% (31 грудня 2024 року: 22%). Компанія ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення співробітників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень. Серед керівників всіх рівнів частка жінок у 2025 році складала 47%.

В умовах дефіциту кваліфікованих кадрів на ринку праці Компанія активно залучає до роботи молодих спеціалістів та випускників без попереднього професійного досвіду, забезпечуючи їх системним навчанням, наставництвом та поступовою інтеграцією в операційні процеси.

Паралельно Компанія підтримує працевлаштування та професійну адаптацію ветеранів, надаючи їм можливості перекваліфікації, внутрішнього навчання та менторської підтримки.

Такий підхід дозволяє не лише зменшити залежність від зовнішнього ринку праці, але й забезпечити безперервність діяльності, зберегти критичні компетенції та сформувати стабільну команду, орієнтовану на довгостроковий розвиток і соціальну відповідальність.

Компанія забезпечує офіційне працевлаштування, гідну конкурентну офіційну заробітну плату, премії за виконання індивідуальних показників ефективності та окремих показників роботи Компанії.

В умовах дії воєнного стану Компанія приділяє особливу увагу до сфери охорони праці, цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки працівників під час роботи. Проводяться регулярні навчання та інформування співробітників з питань охорони праці та пожежної безпеки. Під час прийому на роботу працівників, які будуть працювати з обладнанням підвищеної небезпеки, проводиться навчання та оцінка знань з питань охорони праці, електробезпеки та пожежної безпеки. В подальшому навчання та перевірка знань таких працівників проводиться щорічно. Інформування співробітників щодо питань здоров'я і безпеки праці відбувається через різні канали комунікації такі як внутрішній сайт, корпоративна пошта тощо. Компанія забезпечує працівникам проходження обов'язкових попередніх та періодичних профмедоглядів та профілактичних медоглядів через програму медичного страхування.

В Компанії розроблені інструкції щодо дій співробітників та відвідувачів під час сигналу «Повітряна тривога», розміщено інформацію про найближче укриття та мапу маршруту до нього.

Компанія забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів, що спрямовані на отримання співробітниками вузькоспеціалізованих знань (технічних та продуктових), комерційних знань (технологій продажу) та управлінських навичок. За допомогою тренінгів підвищується рівень знань співробітників, стійкість до стресів, лідерські якості, комунікативні навички. У компанії використовується принцип змішаної навчальної програми, тобто використання внутрішніх ресурсів та проведення тренінгів за допомогою власних співробітників належної кваліфікації та шляхом залучення

зовнішніх експертів з потрібної тематики навчання.

Компанією забезпечується дотримання прав людини, захист персональних даних, забезпечення техніки безпеки, боротьба з корупцією та запобігання випадків хабарництва шляхом дотримання чинного законодавства України та внутрішніх політик і правил компанії.

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Економічне середовище

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

24 лютого 2022 р. російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та значного порушення економічної діяльності в Україні в цілому. Це також мало негативний та тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. У відповідь на військове вторгнення Президентом України було запроваджено воєнний стан, який наразі продовжено до 4 травня 2026 року.

У 2025 році темп активних бойових дій залишається інтенсивним, хоча при цьому вони зосереджені на сході та півдні України, і територія Автономної Республіки Крим і більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей все ще перебувають під окупацією. Крім того, з жовтня 2022 року російська федерація почала здійснювати ракетні атаки та атаки з дронів, які вплинули на енергосистему та іншу критичну цивільну інфраструктуру по всій території України.

Окрім прямих ризиків для безпеки, війна продовжує сприяти підвищенню макроекономічної нестабільності та невизначеності, включаючи інфляційний тиск, коливання валютного курсу та залежність від зовнішнього фінансування, що може вплинути на умови діяльності суб'єктів господарювання в Україні.

З початком війни Національний банк України (НБУ) запровадив певні адміністративні обмеження на операції з обміну валюти та рух капіталу, включаючи обмеження, що вплинули на виплати відсотків і дивідендів за кордон (наприклад, певних відсотків, дивідендів та інших міжнародних переказів коштів). Ці обмеження можуть знизити здатність Компанії переказувати кошти за межі України і можуть вплинути на строки та механізми розрахунків із закордонними контрагентами.

Водночас регуляторне середовище продовжує розвиватися, зокрема, вживаються заходи щодо поступової лібералізації валютного регулювання; відповідно, сфера застосування та практичний вплив обмежень можуть змінюватися з часом і зазнавати додаткових коригувань.

Діяльність Компанії здійснюється в Україні (Київська область). Хоча Компанія продовжує свою діяльність, вона залишається вразливою до ризиків, пов'язаних з війною, включаючи повітряні тривоги, можливі порушення логістики та ланцюгів постачання, доступність персоналу та ризик пошкодження інфраструктури.

У поєднанні зі своєю оцінкою безперервності діяльності управлінський персонал дійшов висновку, що існує обґрунтована можливість того, що Компанія зможе продовжувати безперервну діяльність, виходячи, серед іншого, з таких міркувань:

- Компанія має достатньо людських ресурсів для продовження діяльності в найближчому майбутньому.
- Компанія має достатні фінансові ресурси для фінансування своєї операційної діяльності протягом періоду військових дій та в найближчому майбутньому. Очікується, що основними джерелами фінансування будуть залишки грошових коштів та нові грошові надходження, які будуть отримані від операційної діяльності.
- Основні активи Компанії, такі, як основні засоби та запаси, є неушкодженими та знаходяться в безпеці на дату затвердження фінансової звітності до випуску.
- На дату затвердження фінансової звітності управлінський персонал та акціонери Компанії не мають наміру призупиняти або ліквідувати діяльність Компанії в Україні.
- Материнська компанія Sumitomo Corporation від 8 січня 2026 року висловила намір продовжувати підтримувати Компанію, щоб вона могла здійснювати свою діяльність протягом 12 місяців з дати затвердження фінансової звітності.

Однак на дату затвердження фінансової звітності до випуску тривалість і масштаб бойових дій в Україні важко передбачити. На дату затвердження фінансової звітності на всій території України все ще існує постійна загроза ракетних обстрілів та атак дронів з боку Російської Федерації. Продовження та/або ескалація військових дій може призвести (серед інших наслідків) до дефіциту людських ресурсів, необхідних для здійснення повсякденної діяльності, додаткових пошкоджень інфраструктури та порушень логістики, а також до подальших обмежень або практичних труднощів, пов'язаних з валютними операціями та міжнародними розрахунками.

В результаті цих невизначеностей та їхнього потенційного впливу на здатність Компанії продовжувати свою діяльність та виконувати свої зобов'язання у встановлені строки, існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність була складена на основі припущення про безперервність діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Компанія не могла продовжувати свою безперервну діяльність.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу українського ділового середовища на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінок управлінського персоналу.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає тоді, коли невиконання контрагентами їх зобов'язань може призвести до зменшення надходжень від утримуваного фінансового активу на звітну дату. Компанія застосовує політику, яка повинна забезпечити, щоб продажі продукції та послуг здійснювалися клієнтам, які мають належну кредитну історію, та здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості за строками виникнення.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебіторською заборгованістю, здійснюється на основі встановлених політик, процедур і систем контролю, що відносяться до управління кредитним ризиком клієнтів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої фінансові

зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2025 р. у Компанії відсутні фінансові інвестиції.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

У 2026 році Компанія продовжуватиме реалізацію стратегії контрольованого прибуткового зростання з акцентом на:

- забезпечення безпеки та підтримка персоналу;
- прийом на роботу молоді та ветеранів;
- утримання клієнтів через розширення комунікації та діджиталізацію;
- цифрову трансформацію бізнес-процесів та операційну ефективність;
- збереження фінансової стійкості через дисципліноване управління витратами.

Андрій Гарбаренко
Генеральний директор



Світлана Клямар
Головний бухгалтер