

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
Товариства з обмеженою відповідальністю
"Аудиторської фірми "Інтер-аудит Кроу"
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"Автоцентр Київ"
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Цей звіт адресується :

- Керівництву ТОВ "АВТОЦЕНТР КИЇВ";
- Учасникам ТОВ "АВТОЦЕНТР КИЇВ".

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Автоцентр Київ» (у подальшому – Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Автоцентр Київ», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та прийнятих в Україні Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО).

Основа для думки із застереженням

У статті Інші фінансові інвестиції у складі необоротних активів Балансу відображена вартість відсоткових облігацій – 7 170 тис. гривень. Зазначені активи оцінені за історичною собівартістю, що не відповідає вимогам НП(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» щодо оцінки з урахуванням зменшення корисності.

Реєстрацію випуску облігацій емітента було анульовано в 2013 році. Емітент облігацій знаходиться в стадії припинення починаючи з 2015 року і ми не отримали свідчення про наявність у нього будь-яких активів для задоволення вимог кредиторів банкрута. Ми не отримали будь-яких підтверджень про висування Товариством вимог до боржника – емітента, які могли б вказувати на існування вірогідності отримання економічних вигід від цього активу. Враховуючи обставини, що вказують на відсутність ознак наявності активів, статті Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства «Інші фінансові інвестиції» та «Власний капітал» підлягають зменшенню на суму 7 170 тис. гривень.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські

докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на п.3 Приміток «Безперервність діяльності», в якому зазначено, що суттєвий вплив на подальше функціонування та розвиток підприємства має війна на території України (воєнний стан введено з 24 лютого 2022 року згідно Указу Президента України від 24.02.2022 та продовжувався згідно Указів Президента України від 14.03.2022, від 18.04.2022, 17.05.2022, 12.08.2022, 07.11.2022, 06.02.2023, 01.05.2023, 26.07.2023, 06.11.2023, 05.02.2024, 06.05.2024, 23.07.2024, 28.10.2024).

Враховуючи постійні атаки РФ на енергетичну систему, масові руйнування інфраструктури, зокрема залізничного та інших сполучень із сусідніми країнами, дорожньої мережі та мостів, порушено виробничу і торговельну діяльність підприємств. Є великі втрати робочої сили через міграцію або призов до армії. Збільшення цін, зниження покупної спроможності, зміна пріоритетності та низка заходів на валютному ринку задля недопущення фінансування країни агресора, змінили правила взаємовідносин з постачальниками та покупцями. Більшість логістичних ланцюжків розірвані, багато підприємств знищено фізично, деякі підприємства не подолали умови праці в режимі війни, багато працівників виїхало з місця постійного перебування. Ці умови, поряд з іншими питаннями, викладеними в п.3 Приміток, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. У відповідь на описані ризики керівництвом вжиті відповідні заходи. ТОВ «Автоцентр Київ» впродовж всього терміну дії воєнного стану в Україні не припиняло роботи. Загальний прибуток до оподаткування Товариства в 2023 році зріс в 3,65 рази в порівнянні із 2022 роком, що вказує на спроможність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Фінансова звітність не містить коригувань, що можуть виникнути в результаті суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту, що включають найбільш значущі ризики суттєвих викривлень, в тому числі ризик суттєвих викривлень внаслідок шахрайства

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

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

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

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

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», фінансові інвестиції в процентні облігації знецінені в повній сумі. Таким чином, завищеною є стаття "Інші фінансові інвестиції" у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2023 року в сумі 7 170 тис.грн. та власний капітал в Балансі за 2023 рік на 7 170 тис. гривень. Таким чином у зв'язку із викривленнями фінансової звітності, що описані вище, ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати

змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

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

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

Ключовий партнер

Аудиторської фірми ТОВ «Інтер-Аудит Кроу»

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

Т.М. Мурашко

В.о Генерального директора

ТОВ АФ "ІНТЕР-АУДИТ КРОУ"

Реєстраційний номер аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100486



А.М. Бузілов

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

код ЄДРПОУ – 30634365.

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

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

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

«16 » грудня 2024 р.

м. Київ

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Автоцентр Київ"**

Територія **Святошинський район м.Києва**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами**

Середня кількість працівників **2 91**

Адреса, телефон **проспект Перемоги, буд. 67, м. КИЇВ, 03062**

4968462

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ
2024
1238192
UA800000000000875983
240
45.11

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	403	319
первісна вартість	1001	1 040	1 022
накопичена амортизація	1002	637	703
Незавершені капітальні інвестиції	1005	673	1 487
Основні засоби	1010	3 704	3 147
первісна вартість	1011	23 605	23 649
знос	1012	19 901	20 502
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	7 170	7 170
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	29	50
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	11 979	12 173
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	16 852	23 179
виробничі запаси	1101	13 889	15 607
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	2 963	7 572
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5 792	5 743
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	11 756	22 342
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	196	268
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9 772	9 361
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 337	13 745
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	8 337	13 745
Витрати майбутніх періодів	1170	273	301
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	963	2 381
Усього за розділом II	1195	53 941	77 320
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	65 920	89 493

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15 000	15 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	657	657
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	977	977
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	27 538	36 564
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	44 172	53 198
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	503	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	503	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	6 458	6 624
розрахунками з бюджетом	1620	2 809	2 937
у тому числі з податку на прибуток	1621	657	1 138
розрахунками зі страхування	1625	683	448
розрахунками з оплати праці	1630	1 159	2 965
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 251	13 862
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 982	3 491
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 903	5 968
Усього за розділом III	1695	21 245	36 295
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	65 920	89 493

Керівник
Головний бухгалтер
Головний інспектор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

ЮРІЙ
ВОЛОДИМИРОВ
ИЧ
ЕП Соболева
Ганна Григорівна

ТИМОФЄЄВ Юрій Володимирович
СОБОЛЕВА Ганна Григорівна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Автоцентр Київ" (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024 01 01

32384972

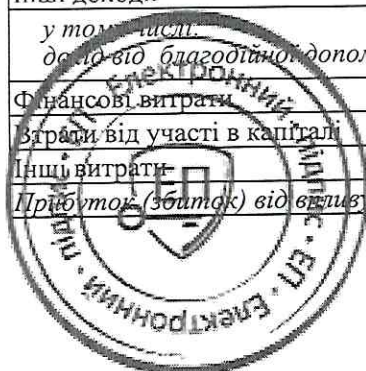
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. 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	931 590	430 974
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(872 136)	(397 172)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	59 454	33 802
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 341	761
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(23 094)	(14 763)
Витрати на збут	2150	(24 243)	(15 710)
Інші операційні витрати	2180	(748)	(501)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	12 710	3 589
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	634	211
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(169)	(193)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	13 175	3 607
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 377)	(657)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	10 798	2 950
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	10 798	2 950

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	61 679	41 864
Витрати на оплату праці	2505	34 171	19 517
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 327	3 775
Амортизація	2515	1 578	1 674
Інші операційні витрати	2520	41 634	33 208
Разом	2550	144 389	100 038

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



ЕП Тимофєєв
Юрій
Володимирович

ЕП Соболєва
Ганна Григорівна

[Signature]

ТИМОФЄЄВ Юрій Володимирович

СОБОЛЄВА Ганна Григорівна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2023 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 115 483	508 281
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	180	143
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	12 705	5 297
Надходження від повернення авансів	3020	6 558	2 354
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	562	225
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	1 236	42
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	75	66
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 834	438
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 045 422)	(465 071)
Праці	3105	(27 459)	(16 640)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 015)	(3 622)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24 567)	(13 337)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 917)	(10)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(15 964)	(9 308)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 686)	(4 019)
Витрачання на оплату авансів	3135	(20 989)	(11 755)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 327)	(6 895)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6 732)	(2 599)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 122	-3 073
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1 260	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	10 002	6 623
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 312)	(381)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(7 988)	(7 253)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	962	-1 011
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	503	852
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(173)	(205)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-676	-1 057
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5 408	-5 141
Залишок коштів на початок року	3405	8 337	13 481
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	13 745	8 340

Керівник

ВОЛОДИМИРОВ
ИЧ

Ю. Тимофеев
Тимофеев Юрій Володимирович

ЕП Соболева
Ганна Григорівна

СОБОЛЄВА Ганна Григорівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Автоцентр Київ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

32384072

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	15 000	657	-	977	28 820	-	-	45 454
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(1 282)	-	-	(1 282)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	15 000	657	-	977	27 538	-	-	44 172
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	10 798	-	-	10 798
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(1 772)	-	-	(1 772)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних цільових фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	9 026	-	-	9 026
Залишок на кінець року	ЕП ТИМОФЄЄВ 4300	15 000	657	-	977	36 564	-	-	53 198

Керівник

Головний бухгалтер

ВОЛОДИМИРОВ
ИЧ

ЕП Соболева
Ганна Григорівна

ТИМОФЄЄВ Юрій Володимирович

СОБОЛЄВА Ганна Григорівна



Підприємство
Територія
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис. грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Автоцентр Київ"
Святошинський район м.Києва
Товариство з обмеженою відповідальністю
7170

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	12	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	12	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	910	514	-	-	-	-	-	84	-	-	-	910	598	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	118	111	4	-	-	22	22	4	-	-	-	100	93	
Разом	080	1040	637	4	-	-	22	22	88	-	-	-	1022	703	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)													
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)													
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)													

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	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
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	3303	3092	-	-	-	-	-	64	-	-	-	3303	3156	-	-
Машини та обладнання	130	6070	5451	613	-	-	279	279	252	-	-	-	6404	5424	-	-
Транспортні засоби	140	8125	6090	-	-	-	502	502	680	-	-	-	7623	6268	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1923	1847	22	-	-	14	14	51	-	-	-	1931	1884	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1751	988	-	-	-	7	7	145	-	-	-	1744	1126	-	-
Бібліотечні фонди	190	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	2432	2432	299	-	-	88	88	299	-	-	-	2643	2643	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	23605	19901	934	-	-	890	890	1491	-	-	-	23649	20502	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

(261)

(262)

(263)

(264)

9951

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

56775

4569

4304

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1094	727
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	696	710
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	3	50
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1793	1487

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	7170	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	7170	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421) 7170
(422) -
(423) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(424) -
(425) -
(426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	493	-
Операційна курсова різниця	450	2	1
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	846	747
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	150
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	169
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	634	-
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	-	-

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

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

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	13745
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	13745

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2982	2703	-	2194	-	-	3491
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1340	150	-	62	-	-	1428
Разом	780	4322	2853	-	2256	-	-	4919

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	775	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	24	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	14655	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	153	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	7572	-	202
Разом	920	23179	-	202

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

(921)	23179
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	11
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Керівник

Юрій Володимирович

СОБОЛІСЬКА ГАННА ГРИГОРІВНА

Головний бухгалтер

СОБОЛІСЬКА ГАННА ГРИГОРІВНА

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

-

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

-

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2398
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	29
на кінець звітного року	1225	50
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	2377
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2398
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-21
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1579
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	5743	4850	853	40
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	9361	6451	25	2885

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

(951)

-

(952)

8046

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

Примітки до повного комплексу фінансової звітності станом на 31 грудня 2023 року

1. Інформація про Товариство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АВТОЦЕНТР КИЇВ» (далі - Товариство) (код 32384972) зареєстроване 18 березня 2003 року відповідно до чинного законодавства України.

Місцезнаходження Товариства: м. Київ, проспект Перемоги (Берестейський), буд.67

Основним видом діяльності Товариства є торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами.

Середня кількість працівників: 91 чоловік.

2. Фінансова звітність

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

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

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 р. (форма 1), Додаток №1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік (форма 2), Додаток №2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік (форма 3), Додаток №3;
- Звіт про власний капітал за 2023 рік (форма 4), Додаток №4;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік (форма №5), Додаток 5.

Фінансова звітність складена в національній валюті України.

Одиниця виміру показників звітності - тисяча гривень.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 16.12.2024 року.

3. Безперервність діяльності

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

Внаслідок війни купівельна спроможність клієнтів Товариства суттєво впала. Наслідком цього є зменшення обсягів продажу товарів, робіт, послуг та порушення виконання умов за зобов'язаннями.

У відповідь на ці проблеми Товариство вжило таких заходів:

- Товариство підготувало достатній запас ключових запасних частин та матеріалів для безперебійної роботи обслуговуючих виробництв.
- Товариство прагне знизити операційні витрати до рівня, який покривається мінімальним прогнозованим рівнем продажів.
- Значне скорочення витрат на дванадцятимісячному горизонті.

Внаслідок прийнятих заходів, загальний прибуток до оподаткування Товариства в 2023 році склав 13 175 тис.грн., що в 3,65 рази більше в порівнянні з 2022 роком. Вказане свідчить про спроможність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Керівництво Товариства незалежно від поточної невизначеності, пов'язаної з проведенням військових дій на території України, стежить за станом розвитку ситуації та, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

4. Облікова політика

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

- Активи відображалися в обліку за умови отримання Товариством економічних вигід у майбутньому;
- Інвестиційна нерухомість обліковувалась за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації з урахуванням втрат від зменшення корисності та вигід від її відновлення та не підлягала переоцінці;
- При передачі в експлуатацію малоцінних та швидкозношуваних предметів проводилося нарахування 100%-ного зносу з відображенням у складі витрат операційної діяльності;
- Дебіторська заборгованість визнавалася активом за умови існування можливості отримання Товариством майбутніх економічних вигід, а також достовірного визначення її суми;

При вибутті запаси оцінювалися за такими методами:

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

5. Нематеріальні активи

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

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

- права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;

- авторське право та суміжні з ним права
- інші нематеріальні активи.

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

Подій та обставин, які спричинили зменшення корисності нематеріальних активів протягом 2023 року не відбулось.

Первісна вартість нематеріальних активів на кінець 2023 року складала 1022 тис.грн., нарахований знос на кінець 2023 року – 703 тис.грн., балансова вартість нематеріальних активів на кінець 2023 року складала 319 тис.грн..

6. Незавершені капітальні інвестиції

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

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

Незавершені капітальні інвестиції	Придбання (виготовлення) основних засобів	Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	Придбання (створення) нематеріальних активів	Разом
Балансова вартість на 31 грудня 2022р.	268	354	51	673
Надійшло	1094	696	3	1793
Передано на відповідні категорії основних засобів чи нематеріальних активів	(635)	(340)	(4)	(979)
Балансова вартість на 31 грудня 2023р.	727	710	50	1487

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності незавершених капітальних інвестицій протягом 2023 року не відбулось.

7. Основні засоби

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

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

Інформація про рух основних засобів в 2023 році та співставна інформація за попередній період наведено в таблиці:

2022 р.	Будинки, споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	Інші ОЗ	МНМА	Разом
Первісна вартість на 01.01.2022 р., тис. грн.	3303	5978	8125	1926	1751	2298	23381
Надійшло, тис. грн.	-	175	-	2	-	145	322
Вибуло, тис. грн.	-	83	-	5	-	10	98
Первісна вартість на 31.12.2022 р., тис. грн.	3303	6070	8125	1923	1751	2433	23605
Знос на 01.01.2022 р., тис. грн.	3026	5302	5148	1793	845	2298	18412
Вибуло, тис. грн.	-	83	-	5	-	10	98
Амортизація за 2022 рік, тис. грн.	66	232	942	59	143	145	1587

2022 р.	Будинки, споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	Інші ОЗ	МНМА	Разом
Знос на 31.12.2022 р. тис. грн.	3092	5451	6090	1847	988	2433	19901
Балансова вартість на 01.01.2022 р., тис. грн.	277	676	2977	133	906	-	4969
Балансова вартість на 31.12.2022 р., тис. грн.	211	619	2035	76	763	-	3704

2023 р.	Будинки, споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	Інші ОЗ	МНМА	Разом
Первісна вартість на 01.01.2023 р., тис. грн.	3303	6070	8125	1923	1751	2433	23605
Надійшло, тис. грн.	-	613	-	22	-	299	934
Вибуло, тис. грн.	-	279	502	14	7	88	890
Первісна вартість на 31.12.2023 р., тис. грн.	3303	6404	7623	1931	1744	2644	23649
Знос на 01.01.2023 р., тис. грн.	3092	5451	6090	1847	988	2433	19901
Вибуло, тис. грн.	-	279	502	14	7	88	890
Амортизація за 2023 рік, тис. грн.	64	252	680	51	145	299	1491
Знос на 31.12.2023 р. тис. грн.	3156	5424	6268	1884	1126	2644	20502
Балансова вартість на 01.01.2023 р., тис. грн.	211	619	2035	76	763	-	3704
Балансова вартість на 31.12.2023 р., тис. грн.	147	980	1355	47	618	-	3147

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

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

Вартісна ознака МНМА встановлена на рівні 20 тис.грн..

Терміни корисного використання основних засобів та МНМА приведена в таблиці:

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

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2023 року становить 9951 тис. грн.

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності основних засобів протягом 2023 року не відбулось.

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

Група ОЗ до якої належать об'єкти ОЗ, що знаходяться в заставі.	Первісна вартість об'єктів основних засобів, що знаходяться в заставі.	
	Станом на 01.01.2023	Станом на 31.12.2023
Транспортні засоби	2512	0
	Сума зносу об'єктів основних засобів, що знаходяться в заставі.	
	Станом на 01.01.2023	Станом на 31.12.2023
Транспортні засоби	847	0

8. Довгострокові фінансові інвестиції

У статті Балансу «Інші фінансові інвестиції» відображено інвестиції непов'язаним сторонам (цінні папери - облігації), а саме:

Довгострокові фінансові інвестиції	01.01.2023 р, тис. грн.	31.12.2023 р., тис. грн.
Всього інвестиції непов'язаним сторонам	7170	7170

9. Дебіторська заборгованість

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

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

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

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

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

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

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	01.01.2023 р., * тис. грн.	31.12.2023 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	7132	7171
Резерв сумнівних боргів	1340	1428
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	5792	5743

* Сальдо на початок 2023 року скориговано з урахуванням помилок минулих років, які було виправлено в 2023 році.

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

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	01.01.2023 р., тис. грн.	31.12.2023 р., тис. грн.
---	--------------------------	--------------------------

Видані аванси на придбання товарів, робіт, послуг	11756	22342
РАЗОМ	11756	22342

У статті Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображається заборгованість дебіторів, що не може бути включена в інші статті дебіторської заборгованості. В складі Розрахунків з іншими дебіторами за договорами безпроцентної поворотної фінансової допомоги та Розрахунків з робітниками та службовцями по іншим операціям статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» ряд.1155 Балансу наведено суми короткострокових безпроцентних позик.

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче:

Інша поточна дебіторська заборгованість	01.01.2023 р, тис. грн.	31.12.2023 р., тис. грн.
Розрахунки з іншими дебіторами за договорами безпроцентної поворотної фінансової допомоги (рах.37.7.2)	6383	6383
Розрахунки з іншими дебіторами (рах.37.7.2)	2559	2201
Розрахунки з державними цільовими фондами (рах.37.8)	30	82
Розрахунки з робітниками та службовцями по іншим операціям (рах.37.7.5)	800	695
Всього	9772	9361

10. Запаси

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

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

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

Запаси	01.01.2023 р., тис. грн.	31.12.2023 р., тис. грн.
Сировина і матеріали	573	775
Паливо	73	24
Запасні частини до легкових автомобілів	13165	14655
Малоцінні та швидкозношувані предмети	78	153
Товари (автомобілі, сувенірна продукція)	2963	7572
Всього запаси	16852	23179

11. Грошові кошти та їх еквівалент

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

Найменування банку, рахунку	01.01.2023 р., тис. грн.*	31.12.2023 р., тис. грн.
АТ«Банк «Український капітал» поточний	0	20
ПАТ «Альфа-Банк» поточний	1	0
АТ КБ «Глобус» поточний	818	186
ОТП Банк поточний	5	1
Приватбанк поточний	123	743
ПУМБ поточний	1	0
Глобус Банк корпоративний	1	1
Укргазбанк 53 відділення поточний	6933	12787
Приватбанк депозитний	1	1
Бюджетний спецрахунок з ПДВ	454	6
РАЗОМ:	8337	13745

12. Власний капітал

У статті «Статутний капітал» станом на 01.01.2023 р. та 31.12.2023 р. наведено зафіксований Установчими документами Товариства розмір статутного капіталу в сумі 15 000 тис. грн.

Статутний капітал станом на 31.12.2023 року розподілено наступним чином:

Учасник	Частка в статутному капіталі, %	Сума внеску, тис. грн.
Фізична особа	28,5	4275
Фізична особа	5,0	750
Юридична особа	66,5	9975
Разом:	100	15 000

У статті «Капітал у дооцінках» станом на 01.01.2023 р. та 31.12.2023 р. наведено суму дооцінки необоротного активу «Автомийка» у розмірі 657 тис.грн..

Змін по статті «Резервний капітал» протягом 2023 року не відбувалося, сальдо на 01.01.2023 та 31.12.2023 р. складає 977 тис.грн..

Інформація про нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	тис. грн.
Станом на 01.01.2022 р.	25870
Прибуток (збиток) за 2022 рік	2950
Станом на 31.12.2022 р.	28820
Виправлення помилки	(1282)
Станом на 31.12.2022 р.	27538
Прибуток (збиток) за 2023 рік	10798
Інші зміни (виплата дивідендів)	(1772)
Станом на 31.12.2023 р.	36564

Інформація про рух капіталу у 2023 році та співставна інформація за 2022 рік наведено в таблиці нижче:

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	Всього
Залишок на 01.01.2022 р.	4000	15000	657	977	25870	42504
Коригування: Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на 01.01.2021 р.	4095	15000	657	977	25870	42504
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	2950	2950
Залишок на 31.12.2022 р.	4300	15000	657	977	28820	45454
Залишок на 01.01.2023 р.	4000	15000	657	977	28820	45454
Коригування: Виправлення помилок	4010	-	-	-	(1282)	(1282)-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	10798	10798
Виплата дивідендів	4200	-	-	-	(1772)	(1772)
Залишок на	4300	15000	-	977	36564	53198

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	Всього
31.12.2023 р			657			

13. Зобов'язання

У статті «Довгострокові кредити банків» наводиться сума довгострокової заборгованості підприємства по кредитах банків, а саме

Стаття	01.01.2023 рік, тис. грн.	31.12.2023 рік, тис. грн.
Зобов'язання по кредитах АТ КБ "Глобус"	503	-
РАЗОМ:	503	-

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

Стаття	01.01.2023 р., тис. грн.	31.12.2023 р., тис. грн.
Заборгованості перед постачальниками і підрядниками	6458	6624

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

	01.01.2023 р., тис. грн.	31.12.2023 р., тис. грн.
Податок на прибуток	657	1138
Податок з доходів фізичних осіб	256	662
Екологічний податок	2	2
ПДВ	1873	1080
Військовий збір	21	55
РАЗОМ:	2809	2937

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

Стаття	01.01.2023 р., тис. грн.	31.12.2023 р., тис. грн.
Єдиний соціальний внесок	683	448

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

Стаття	01.01.2023 р., тис. грн.	31.12.2023 р., тис. грн.
Заробітна плата	1159	2965

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

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	01.01.2023 р., тис. грн.	31.12.2023р., тис. грн.
Аванси одержані від покупців у рахунок наступних поставок товарів, робіт, послуг	5251	13862
РАЗОМ	5251	13862

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

Стаття	01.01.2023 р., тис. грн.	31.12.2023 р., тис. грн.
Забезпечення виплат відпусток	2982	3491

В складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2023 р., тис. грн.	31.12.2023 р., тис. грн.
Розрахунки з іншими кредиторами за договорами безпроцентної поворотної фінансової допомоги	-	1909
Розрахунки з іншими кредиторами	202	333
ПДВ зі сплачених авансів	1694	3722
Розрахунки за нарахованими відсотками по кредитах банку	7	4
РАЗОМ:	1903	5968

14. Доходи

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

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

Стаття	2022 рік, тис. грн.	2023 рік, тис. грн.
Дохід від продажу товарів (автомобілів та сувенірної продукції)	342940	798739
Дохід від надання послуг з ремонту автомобілів та інших послуг	76589	109056
Дохід від продажу запасних частин до автомобілів	11445	23795
РАЗОМ:	430974	931590

В складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2022 рік, тис. грн.	2023 рік, тис. грн.
Дохід від реалізації інших оборотних активів	-	-
Дохід від реалізації необоротних активів	-	687
Дохід у вигляді штрафу отриманому по претензії	66	-
Дохід від відшкодування раніше списаних активів	136	62
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	-
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	13	-
Дохід від операційної оренди активів	475	493
Дохід від операційної курсової різниці	-	2
Інший дохід від операційної діяльності	71	97
РАЗОМ:	761	1341

В складі «Інших фінансових доходів» відображено:

Стаття	2022 рік, тис. грн.	2023 рік, тис. грн.
Відсотки одержані від розміщення коштів на депозитних рахунках	211	634
РАЗОМ:	211	634

15. Витрати

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

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

В складі «Собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» враховано:

Стаття	2022 рік, тис. грн.	2023 рік, тис. грн.
Собівартість реалізованих автомобілів	318517	754636
Собівартість реалізованих запчастин	9591	21167
Собівартість реалізованих робіт, послуг СТО	69064	96333
РАЗОМ:	397172	872136

В складі «Витрат на збут» враховано:

Стаття	2022 рік, тис. грн.	2023 рік, тис. грн.
Витрати на відрядження	11	0
Витрати на оплату праці	4877	8454
Відрахування на соціальні заходи	1075	1728
Амортизація	614	569
Рекламні та інші послуги	7131	10761
Витрати на придбання запасів	596	1098
Втрати на страхування майна	224	233
Витрати від створення забезпечення на виплату щорічних відпусток працівникам	432	650
Витрати на використання товарного знаку (рояліті)	750	750
РАЗОМ:	15710	24243

В складі «Адміністративних витрат» враховано:

Стаття	2022 рік, тис. грн.	2023 рік, тис. грн.
Витрати на утримання поточних рахунків	742	660
Витрати на оплату праці	5570	13163
Відрахування на соціальні заходи	739	871
Амортизація	462	409
Консультаційні та інші послуги	5704	6122
Витрати на придбання запасів	734	1061
Втрати на страхування майна	126	114
Витрати від створення забезпечення на виплату щорічних відпусток працівникам	679	687
Екологічний податок	7	7
РАЗОМ:	14763	23094

В складі «Інших операційних витрат» враховано:

Стаття	2022 рік, тис. грн.	2023 рік, тис. грн.
Втрати від знецінення запасів (автомобілі на окупованій території)	-	202
Втрати від операційної курсової різниці	-	1
Нестачі і втрати від псування цінностей	30	-
Нарахування резерву сумнівних боргів	114	150
Інші витрати операційної діяльності	344	366
Витрати від продажу необоротних активів	-	29
Штрафи, пені, неустойки	13	-
РАЗОМ:	501	748

В складі «Інших фінансових витрат» враховано:

Стаття	2022 рік, тис. грн.	2023 рік, тис. грн.
Нараховані відсотки за отримані кредити	193	169
РАЗОМ:	193	169

16. Податок на прибуток

Найменування показника	2022 рік, тис.грн	2023 рік, тис.грн
Поточний податок на прибуток	658	2398
Відстрочені податкові активи:		
На початок звітного періоду	28	29
На кінець звітного періоду	29	50
Відстрочені податкові зобов'язання:		
На початок звітного періоду		
На кінець звітного періоду		
Включено до Звіту про фінансові результати-усього	657	2377
у т.ч. поточний податок на прибуток	658	2398
Зменшення відстрочених податкових активів	-1	-21
Збільшення відстрочених податкових зобов'язань	-	-

17. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

В рядку 3350 Погашення позик Звіту про рух грошових коштів в результаті фінансової діяльності наведено:

Стаття	2022 рік, тис.грн	2023 рік, тис.грн
Повернення банківських кредитів	852	503
РАЗОМ:	852	503

В рядку 3360 Витрачання на сплату відсотків у результаті фінансової діяльності Звіту про рух грошових коштів наведено:

В звітному періоді було здійснено виплату процентів банкам за надання кредиту

	2022 рік, тис.грн	2023 рік, тис.грн
Витрачання на погашення процентів за надання кредиту	205	173
РАЗОМ:	205	173

18. Пов'язані сторони

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

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;

- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Нижче в таблиці наведено операції з пов'язаними особами протягом 2023 року:

Операція з пов'язаною особою	Назва Товариства	2023 рік			
		Дебіторська заборгованість на 01.01.2023 р. тис. грн..	Отримано/надано протягом року тис. грн..	Сплачено тис.грн.	Дебіторська заборгованість на 31.12.2023 р. тис.грн.
Отримання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги (позики)	ТОВ «Автотрейдинг Атолл Груп»	6383	6383	6383	6383
	Одноралов Сергій Віталійович	830	-	-	830
	Одноралова Лариса Миколаївна	832	-	-	832
	Тимофєєв Юрій Володимирович	800	-	120	680
	Всього	8845	6383	6503	8725

Операції з провідним управлінським персоналом наведені в таблиці нижче

	2022 р. тис. грн.	2023 р. тис. грн..
Виплати заробітної плати провідному управлінському персоналу	2900	9947

19. Подальші події

Подальших подій після дати балансу, які могли б вплинути на фінансову звітність 2023 року, не було.

Директор

Головний бухгалтер



Тимофєєв Ю.В.

Соболева Г.Г.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«АВТОЦЕНТР КИЇВ»

Код ЄДРПОУ 32384972

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2023 рік

1. Про підприємство

Підприємство ТОВ «Автоцентр Київ» (код ЄДРПОУ 32384972) розташоване за адресом м. Київ, проспект Перемоги, 67.

Зареєстрований статутний капітал Підприємства становить 15 000 000,00 (п'ятнадцять мільйонів) грн.

На Підприємстві діє Наглядова Рада, яку очолює Голова.

Виконавче керівництво Підприємством здійснює Директор.

Основним видом діяльності Підприємства є Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами (код КВЕД 45.11).

Підприємство розпочало свою діяльність 18.03.2003 року.

2. Результати діяльності

Модельний ряд автомобілів Skoda, реалізованих Підприємством протягом 2023 року, включає автомобілі Fabia, Kamig, Karoq, Kodiaq, Octavia, Scala, Superb торгової марки Skoda.

Кількість реалізованих протягом 2023 року автомобілів збільшилась в порівнянні з 2022 роком, а саме: реалізовано в 2022 році – 371 шт, в 2023 році – 916 шт..

Незважаючи на погіршення економічного середовища в Україні в зв'язку з військовим нападом російської федерації та впровадження з 24 лютого 2022 року військового стану, що призвело до обмеження транспортних сполучень, обмеження господарської діяльності деяких підприємств на період військового стану та інших негативних наслідків на невизначений строк, та зокрема на автомобільному ринку, Підприємство поступово зміцнює своє фінансове становище та досягає позитивних фінансових результатів.

За результатами діяльності 2023 року Підприємство отримало валовий прибуток від реалізації в розмірі 59454 тис. грн., що на 25652 тис. грн. або на 75.9% більше, ніж в минулому році.

Незважаючи на значне зростання цін на товари, послуги, енергоносії, необхідність підтримання рівня заробітної плати персоналу на рівні не нижче довоєнного стану, прибуток до оподаткування в порівнянні з минулим роком збільшився в три з половиною рази (у 2023 році - 12710 тис.грн., у 2022 році – 3589 тис.грн.).

Загальна сума податків, сплачена Підприємством в 2023 році до бюджету, склала 30,1 млн.грн., що на 13,1 млн.грн. або в 1,8 рази більше, ніж в 2022 році.

Податки (тис.грн.)	2023	2022
ПДВ	15515,0	9307,6
Податок на прибуток	1916,8	10,0
Акцизний податок		
Плата за землю		
Екологічний податок	6,9	6,9
Податок на доходи фізичних осіб	6135,4	3702,7
Мито, сплачене на митниці		
Єдиний соціальний внесок	6015,0	3622,2
Податок на репатріацію		
Військовий збір	517,8	309,4
Податок на нерухомість		
Інші платежі	0,8	
Всього	30107,7	16958,8

3. Ліквідність і зобов'язання

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

В 2023 році на рахунки Підприємства надійшло 1115483 тис.грн. грошових коштів, отриманих у вигляді виручки від реалізації товарів/послуг.

По розрахунках з покупцями станом на 31.12.2023р. обліковується дебіторська заборгованість за автомобілі, запчастини та послуги в розмірі 5743 тис.грн., сумнівна заборгованість складає 1428 тис.грн., прострочена заборгованість складає менше 2% від валюти балансу.

Загальна сума дебіторської заборгованості на 31.12.2023р. становить 37446 тис.грн. в тому числі:

- по розрахунках з покупцями 5743 тис.грн.;
- по розрахунках з постачальниками 22342 тис.грн.;
- по розрахунках з контрагентами по інших операціях 9361 тис.грн.

Загальна сума кредиторської заборгованості на 31.12.2023 складає 26836 тис.грн.

25% цієї заборгованості, а саме 6624 тис.грн., становить заборгованість постачальникам за товари, роботи, послуги; 52% або 13862 тис.грн. становить заборгованість за одержаними авансами від покупців.

Заборгованості по кредитах станом на 31.12.2023 немає.

Ефективна стратегія управління фінансовими ресурсами забезпечує своєчасне погашення боргів, про що свідчить величина коефіцієнту загальної ліквідності (коефіцієнт покриття), величина якого на 31.12.2023 становить 2,13. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,39, що свідчить про можливість підприємства негайно погасити свою короткотермінову кредиторську заборгованість.

4. Екологічні аспекти

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

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

- викиди в повітря;
- управління відходами.

Підприємство здійснює викиди на підставі дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами №8038600000-10247 від 28.11.2018

отриманого 2018 року. Термін дії дозволу 10 років по 28.11.2028 року. За обсягами і шкідливістю викидів підприємство відноситься до другої групи.

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

За 2023 рік фактично використано 3448 м³ води.

За 2023 рік Підприємством було утворено та передано для подальшої утилізації, повторного використання організаціям, які мають дозвіл на здійснення операцій у сфері поводження з відходами, 49,59553 т. відходів, з них:

- II класу небезпеки 4,5827 т.;
- III класу небезпеки 1,0 т.;
- IV класу небезпеки 44,01283 т.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

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

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

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

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

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

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

Чисельність працівників згідно Штатного розпису на 2023 рік складає:

№ з/п	Підрозділи	Кількість
1	Адміністрація	15,35
2	Департамент продаж	12
3	Департамент сервісу	72
4	Матеріально - технічний відділ	10
	Всього	109,35

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

Складовими частинами заробітної плати є:

- основна заробітна плата – винагорода за виконану роботу за фактично відпрацьований час. Вона встановлена у вигляді тарифних ставок (окладів);
- додаткова заробітна плата – це винагорода за працю понад встановлені норми, за трудові успіхи та винахідливість і особливі умови праці;

• інші заохочувальні та компенсаційні виплати – це виплати у формі винагород за підсумками роботи за рік, премії за спеціальними системами і положеннями.

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

Підприємство регулярно проводить атестацію робочих місць за умовами праці.

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

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

6. Ризики

Основними ризиками діяльності підприємства у 2023 році були нестабільність економіки України, пов'язана з військовим станом, періодичними складнощами з енергозабезпеченням, інфляційними процесами, зростання курсу валют, що приводить до зростання собівартості реалізованих товарів/наданих послуг, відсутність підтримки вітчизняних автовиробників з боку держави, ситуація на ринку вживаних автомобілів, подальша лібералізація митного режиму з Європейським союзом та відтік робочої сили з регіону в країни Європейського союзу.

7. Дослідження та інновації

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

8. Перспективи розвитку

Перспективним напрямком діяльності Підприємства є:

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

Дата складання 26 лютого 2024 року.

Директор

Головний бухгалтер



Ю.В. Тимофеев

Г.Г. Соболева