

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
Вул. Велика Кільцева, 60,
с. Софіївська Борщагівка,
Києво-Святошинський р-н,
Київська обл., 08131, Україна
www.vidi.ua



**Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІДІ Автосіті Кільцева»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
зі звітом незалежного аудитора**

ЗМІСТ

Звіт незалежного аудитора.....	4
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН.....	7
ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД.....	8
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ.....	9
ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ.....	10
Примітка 1. Загальна інформація.....	11
Примітка 2. Основа підготовки фінансової звітності.....	15
Примітка 3. Умови середовища, в якому підприємство функціонує.....	19
Примітка 4. Основні положення облікової політики.....	19
Примітка 5. Основні облікові оцінки та припущення.....	27
Примітка 6. Перше застосування МСФЗ.....	28
Примітка 7. Основні засоби.....	30
Примітка 8. Нематеріальні активи.....	31
Примітка 9. Довгострокова дебіторська заборгованість.....	32
Примітка 10. Фінансові активи.....	32
Примітка 11. Поточна дебіторська заборгованість.....	33
Примітка 12. Торговельна дебіторська заборгованість.....	33
Примітка 13. Запаси.....	34
Примітка 14. Транспортні засоби (автомобілі).....	34
Примітка 15. Статутний капітал.....	34
Примітка 16. Фінансові зобов'язання за кредитами банків.....	34
Примітка 17. Зобов'язання за орендою.....	35
Примітка 18. Кредиторська заборгованість.....	36
Примітка 19. Розрахунки за орендою.....	37
Примітка 20. Основні засоби, які утримуються за договорами оренди.....	39
Примітка 21. Знецінення фінансових активів.....	39
Примітка 22. Податок на прибуток.....	39
Примітка 23. Доходи.....	40
Примітка 24. Інші доходи.....	40
Примітка 25. Витрати за елементами.....	40
Примітка 26. Фінансові доходи та витрати.....	41
Примітка 28. Операції з пов'язаними особами.....	43
Примітка 29. Умовні активи та зобов'язання.....	45
Примітка 30. Цілі і політика управління ризиками.....	45
Примітка 31. Оцінка справедливої вартості.....	55
Примітка 32. Події після дати балансу.....	59

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

Вул. Велика Кільцева, 60,
с. Софіївська Борщагівка,
Києво-Святошинський р-н,
Київська обл., 08131, Україна
www.vidi.ua

VIDI

Автодинастія

Наведена нижче заява, яка повинна розглядатися разом з описом зобов'язань незалежних аудиторів, що містяться у доданому Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва та незалежних аудиторів по відношенню до фінансової звітності ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева» (далі – підприємство).

Керівництво підприємства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан підприємства станом на 31 грудня 2019 року, результати його діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво підприємства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок та розрахунків;
- дотримання вимог МСФЗ або розкриття та пояснення всіх суттєвих відхилень від МСФЗ у комбінованій фінансовій звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що підприємство буде продовжувати свою діяльність у майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво підприємства несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю підприємства;
- ведення відповідних облікових записів, які розкривають з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан підприємства, і які дозволяють забезпечити відповідність фінансової звітності підприємства вимогам МСФЗ;
- забезпечення відповідності бухгалтерського обліку вимогам законодавства та стандартів бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні;
- прийняття мір, в розумній мірі доступних для нього, для забезпечення збереження активів підприємства;
- виявлення і запобігання фактів шахрайства і інших порушень.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, затверджена та підписана від імені підприємства:

Генеральний директор
ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
«22» червня 2020 року



Яворський М.О.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Учасникам ТОВ «ВІДІ АВТОСІТІ КІЛЬЦЕВА»
Наглядовій раді «ВІДІ Груп»**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю ТОВ «ВІДІ АВТОСІТІ КІЛЬЦЕВА» (далі – Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан станом на 31 грудня 2019 року, звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, звіту про зміни в капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Пояснювальний параграф

Наслідки COVID-19

Ми звертаємо увагу на примітку 30 «Події після дати балансу» до фінансової звітності Товариства, в якій описано ситуацію щодо майбутньої невизначеності, пов'язаної з можливими негативними наслідками спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 та вжитими Урядом України карантинними та обмежувальними заходами, як на діяльність Товариства, так і його контрагентів. Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, підготовленого у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» • вул. Б. Хмельницького, 52, 4 пов. • Київ • 01054 • Україна
Телефон/факс: +38 044 501 25 31 • www.pkf.kiev.ua • E-mail: pkf@pkf.kiev.ua

ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» є фірмою членом ПКФ Інтернешнл Лімітед (PKF International Limited) мережі юридично незалежних фірм та не приймає на себе будь-якої відповідальності чи зобов'язання за дії чи бездіяльність будь-якої фірми або фірм, які є членами або кореспондентами.

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 та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця 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 за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів 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 Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада «ВІДІ Груп», до складу якої належить Товариство, несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та 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;
- 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 Товариства 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо управлінському персоналу Товариства разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Пашина Тетяна Сергіївна.

Партнер із завдання з аудиту
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100155

місто Київ, Україна
01 липня 2020 року



Т.С. Пашина



ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

Показники	Примітки	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Нематеріальні активи	8	861	3 181
Основні засоби	7	355 867	371 043
Довгострокова дебіторська заборгованість	9	22 596	23 568
Необоротні активи всього		379 324	397 792
Запаси	13,14	18 955	9 233
Поточна дебіторська заборгованість	11,12	159 304	210 085
Поточна дебіторська заборгованість за іншими податками	11	-	1 248
Грошові кошти та їх еквіваленти	10	11	8
Оборотні активи всього		178 270	220 574
АКТИВИ ВСЬОГО		557 594	618 366
Статутний капітал	15	7 883	7 883
Інші фонди		2 823	2 823
Накопичений збиток		(708 491)	(696 683)
Капітал всього		(697 785)	(685 977)
Довгострокові кредити, банків	16	799 567	820 819
Довгострокова кредиторська заборгованість	18	24 666	-
Довгострокові зобов'язання з оренди	17	352 831	356 792
Довгострокові зобов'язання всього		1 177 064	1 177 611
Поточні кредити банків та відсотки за кредитами	16	21 602	18 231
Короткострокова кредиторська заборгованість	18	48 201	104 533
Кредиторська заборгованість за іншими податками		426	298
Поточні зобов'язання з оренди	17	3 961	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками		4 124	3 670
Короткострокові зобов'язання всього		78 314	126 732
Зобов'язання всього		1 255 379	1 304 343
КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		557 594	618 366

Генеральний директор
 ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
 «22» червня 2020 року



Яворський М.О.



ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД

Показники	Примітки	Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Звіт про прибутки та збитки			
Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг	23	89 603	71 743
Інші операційні доходи	23	6 903	5 061
Доходи операційної діяльності всього		96 506	76 804
Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	25	(15 372)	(21 664)
Витрати на маркетинг та управління	25	(84 548)	(82 908)
Інші операційні витрати	25	(4 144)	(1 233)
Витрати операційної діяльності всього		(104 064)	(105 805)
Результат від операційної діяльності		(7 558)	(29 001)
Інші доходи	24	67	42
Інші витрати	25	(908)	-
Фінансові доходи	26	31 996	1
Фінансові витрати	26	(35 356)	(13 247)
Фінансовий результат до оподаткування		(11 759)	(42 205)
Витрати за податком на прибуток	22	-	-
Чистий прибуток (збиток)		(11 759)	(42 205)
Звіт про інший сукупний дохід			
Інший сукупний дохід, що підлягає рекласифікації		-	-
Інший сукупний дохід, що не підлягає рекласифікації		-	-
Податок на прибуток з іншого сукупного доходу		-	-
Всього сукупного доходу		(11 759)	(42 205)

Генеральний директор
 ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
 «22» червня 2020 року



Яворський М.О.

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

Вул. Велика Кільцева, 60,
с. Софіївська Борщатівка,
Києво-Святошинський р-н,
Київська обл., 08131, Україна
www.vidi.ua

VIDI

Автодинастія

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

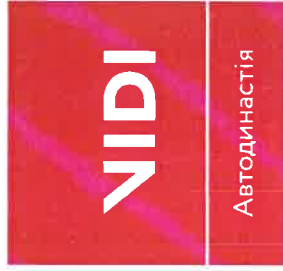
Показники	Рік, що	Рік, що
	закінчився	закінчився
	31 грудня 2019	31 грудня 2018
	р	р
Рух коштів у результаті операційної діяльності		
Надходження від реалізації товарів, робіт, послуг	102 821	73 916
Повернення надлишково сплачених податків, інших ніж податок на додану вартість	4	9
Надходження цільового фінансування	281	733
Аванси, повернуті постачальниками	16 988	53 076
Інші надходження	28 371	30 014
Витрачання на придбання товарів, робіт, послуг	(24 042)	(100 413)
Витрачання на оплату праці	(43 706)	(36 031)
Витрачання на оплату внесків на соціальні заходи	(10 932)	(9 124)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	(14 274)	(5 558)
Витрачання на оплату інших податків і зборів	(10 822)	(8 720)
Повернення авансів покупцям та замовникам	(2 707)	(92)
Інші витрачання	(7 543)	(23 403)
Чистий рух від операційної діяльності	34 439	(25 593)
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
Витрачання на придбання необоротних активів	(885)	(5 192)
Чистий рух від інвестиційної діяльності	(885)	(5 192)
Рух коштів у результаті фінансової діяльності		
Отримання позик	58 506	197 928
Погашення позик	(74 584)	(154 204)
Витрачання на сплату відсотків	(17 473)	(13 004)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	(33 551)	30 720
Чистий рух грошових коштів за рік	3	(65)
Залишок коштів на початок року	8	73
Залишок коштів на кінець року	11	8

Генеральний директор
ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
«22» червня 2020 року



Яворський М.О.

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
 Вул. Велика Кільцева, 60,
 с. Софіївська Борщагівка,
 Києво-Святошинський р-н,
 Київська обл., 08131, Україна
 www.vidi.ua



ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ

	Акціонерний (статутний) капітал	Інші фонди	Нерозподілений прибуток	Всього капітал власників
Сальдо на 31.12.17 р.	7 883	2 823	(654 478)	(643 772)
Прибуток за звітний рік	-	-	(42 205)	(42 205)
Всього зміни в капіталі			(42 205)	(42 205)
Сальдо на 31.12.18 р.	7 883	2 823	(696 683)	(685 977)
Інші зміни	-	-	(49)	(49)
Прибуток за звітний рік	-	-	(11 759)	(11 759)
Всього зміни в капіталі			(11 808)	(11 808)
Сальдо на 31.12.19 р.	7 883	2 823	(708 491)	(697 785)



Генеральний директор
 ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
 «22» червня 2020 року

Яворський М.О.

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
Вул. Велика Кільцева, 60,
с. Софіївська Борщагівка,
Києво-Святошинський р-н,
Київська обл., 08131, Україна
www.vidi.ua



Примітка 1. Загальна інформація

Організація та діяльність

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева» є частиною групи пов'язаних осіб «ВІДІ Груп» (групи юридичних осіб під спільним контролем Джуринського В.О. та Джуринського О.О).

Основною діяльністю підприємства є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого майна.

Діяльність ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева Автосіті Кільцева» було заснована в 2008 році (рік державної реєстрації в ЄДР), дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань»: 28.03.2008, реєстраційний номер 10701070005032706.

Код за ЄДРПОУ: 32310130

Місцезнаходження: 08131, Київська область, Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка, вулиці Велика Кільцева, будинок 60.

Основним напрямком діяльності ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева» є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого майна.

Також ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева» надає супутні та інші послуги, а саме:

- інформаційно-консультаційні послуги в сфері ІТ;
- комплекс телекомунікаційних послуг (Viber, sms та e-mail);
- комплексне просування сайту з використанням технології поведінкових факторів;
- послуги з веб-розробки, дизайну і креативу;
- послуги з діджитал (реклама в Google);
- послуги з експлуатаційно-господарського обслуговування приміщень;
- Послуги з підтримки ІТ-інфраструктури та серверів;
- Послуги з пошуку потенційних клієнтів;
- послуги з стратегічного маркетингу;
- послуги з супроводження інтернет-проектів;
- послуги копірайтера та контент менеджера;
- просування в мережі інтернет у пошук соціальних мережах Facebook/Instagram;
- просування в мережі інтернет SEO.

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева» на правах фінансового лізингу, отриманого від АТ «Ощадбанк», має право користування наступними об'єктами нерухомого майна:

- нежитлове приміщення загальною площею 12 436,9 м2 (ДЦ (Ford/Mazda) № ДРР 69878132000, що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Велика Кільцева, 60А;

Предмет лізингу є власністю Публічного Акціонерного Товариства «Державний Ощадний банк України», код ЄДРПОУ 00032129 на підставі Договору про задоволення вимог Іпотекодержателя, шляхом передачі Іпотекодержателю права власності на предмет іпотеки від 12.09.2017 року, посвідченого приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. за реєстраційним номером 1550, що підтверджується Витягом з Державного



реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності від 12.09.2017 р., індексний номер витягу 97076056, номер запису про право власності 22293993, реєстраційний номер об'єкта нерухомого майна 69878132000, виданий приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. та інформацією з Державного реєстру прав № 97672623. Предмет лізингу розташований на земельній ділянці загальною площею 1,0597 га, кадастровий номер 3222486201:01:033:0089, цільове призначення – для комерційного використання, яка знаходиться за адресою: Київська область, Києво-Святошинський район, с. Софіївська Борщагівка, вул. Велика Кільцева, 58. Зазначена земельна ділянка не входить до складу Предмету лізингу.

- нежитлове приміщення загальною площею 7 480,1 м2 (ДЦ NISSAN) № DPP 303045132000, що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Велика Кільцева, 60;

Предмет лізингу є власністю Публічного Акціонерного Товариства «Державний Ощадний банк України», код ЄДРПОУ 00032129 на підставі Договору про задоволення вимог Іпотекодержателя, шляхом передачі Іпотекодержателю права власності на предмет іпотеки від 12.09.2017 року, посвідченого приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. за реєстраційним номером 1549, що підтверджується Витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності від 12.09.2017 р., індексний номер витягу 9707476, номер запису про право власності 22293775, реєстраційний номер об'єкта нерухомого майна 303045132000, виданий приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. та інформацією з Державного реєстру прав № 97672888. Предмет лізингу розташований на земельній ділянці загальною площею 0,8383 га, кадастровий номер 3222486201:01:033:0087, цільове призначення – для комерційного використання, яка знаходиться за адресою: Київська область, Києво-Святошинський район, с. Софіївська Борщагівка, вул. Велика Кільцева, 60. Зазначена земельна ділянка не входить до складу Предмету лізингу.

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева» має право користування наступними об'єктами нерухомого майна:

- земельна ділянка загальною площею 1,0597 Га (кадастровий № 3222486201:01:033:0089), що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Велика Кільцева, 58;

Об'єкт нерухомого майна є власністю Публічного Акціонерного Товариства «Державний Ощадний банк України», код ЄДРПОУ 00032129 на підставі Договору про задоволення вимог Іпотекодержателя, шляхом передачі Іпотекодержателю права власності на предмет іпотеки від 12.09.2017 року, посвідченого приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. за реєстраційним номером 1550. Право власності на нерухоме майно зареєстроване в Державному реєстрі речових прав 12.09.2017 р. № 69784032000, номер запису про право власності 22293879, що підтверджується витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності індексний № 97075463 від 12.09.2017 р., виданий приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А.

- земельна ділянка загальною площею 0,8383 Га (кадастровий № 3222486201:01:033:0087), що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Велика Кільцева, 60;

Об'єкт нерухомого майна є власністю Публічного Акціонерного Товариства «Державний Ощадний банк України», код ЄДРПОУ 00032129 на підставі Договору про задоволення вимог Іпотекодержателя,



шляхом передачі Іпотекодержателю права власності на предмет іпотеки від 12.09.2017 року, посвідченого приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. за реєстраційним номером 1549. Право власності на нерухоме майно зареєстроване в Державному реєстрі речових прав 12.09.2017 р. № 303045332000, номер запису про право власності 22293655, що підтверджується витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності індексний № 97074045 від 12.09.2017 р., виданий приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А.

- земельна ділянка загальною площею 0,0533 Га (кадастровий № 3222486201:01:014:0211), що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Скіфська, 79;

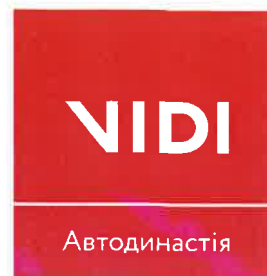
Об'єкт нерухомого майна є власністю Публічного Акціонерного Товариства «Державний Ощадний банк України», код ЄДРПОУ 00032129 на підставі Договору про задоволення вимог Іпотекодержателя, шляхом передачі Іпотекодержателю права власності на предмет іпотеки від 12.09.2017 року, посвідченого приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. за реєстраційним номером 1551. Право власності на нерухоме майно зареєстроване в Державному реєстрі речових прав 12.09.2017 р. № 6103132224, номер запису про право власності 22294071, що підтверджується витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності індексний № 97076631 від 12.09.2017 р., виданий приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А.

- земельна ділянка загальною площею 0,1112 Га (кадастровий № 3222486201:01:033:5034), що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Озерна;

Об'єкт нерухомого майна є власністю Публічного Акціонерного Товариства «Державний Ощадний банк України», код ЄДРПОУ 00032129 на підставі Договору про задоволення вимог Іпотекодержателя, шляхом передачі Іпотекодержателю права власності на предмет іпотеки від 12.09.2017 року, посвідченого приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. за реєстраційним номером 1552. Право власності на нерухоме майно зареєстроване в Державному реєстрі речових прав 12.09.2017 р. № 204838532224, номер запису про право власності 22294257, що підтверджується витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності індексний № 97077738 від 12.09.2017 р., виданий приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А.

- земельна ділянка загальною площею 2,2501 Га (кадастровий № 3222486201:01:033:5037), що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Озерна.

Об'єкт нерухомого майна є власністю Публічного Акціонерного Товариства «Державний Ощадний банк України», код ЄДРПОУ 00032129 на підставі Договору про задоволення вимог Іпотекодержателя, шляхом передачі Іпотекодержателю права власності на предмет іпотеки від 12.09.2017 року, посвідченого приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. за реєстраційним номером 1553. Право власності на нерухоме майно зареєстроване в Державному реєстрі речових прав 12.09.2017 р. № 204725432224, номер запису про право власності 22294388, що підтверджується витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності індексний № 97078452 від 12.09.2017 р., виданий



приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А.

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева» на правах власності володіє наступними об'єктами нерухомого майна:

- Нежитлове приміщення загальною площею 1 893,0 м² № ДРР 79693532224, що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Озерна, 46
- Земельна ділянка загальною площею 0,5337 Га (кадастровий № 3222486201:01:033:0070), що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Озерна, 46
- Земельна ділянка загальною площею 0,0199 Га (кадастровий № 3222486201:01:033:0070), що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Скіфська, 79.

Основні характеристики потужності та технічної оснащеності нежитлових приміщень:

Необоротний актив (основне обладнання)	Рік введення в експлуатацію
Комутатор Cisco Catalyst 3850 12 PortGE SFP IP Services (WS-C3850-12S-E)	2016
Мережне устаткування Cisco WS-C2960XR-48TS-I	2018
Підіймач VHL 2155	2015
Система відеонагляду	2015
Система контролю доступу	2014
Системний блок серверний SYS-6028R-C1R/2xE5-2630/256GB/64GB/6*1200GB/2*200GB/4*10Gbs	2016
Шлюз NeoGate TE200	2016
Системний блок серверний SYS-6028R-C1R/2*E5-2620/16GB/2*240GB/CV/4*1Gbs	2017
Система обліку робочого часу	2017

Середньорічна кількість працівників в 2019 році склала 224 чоловік.

Тривалість операційного циклу встановлена рівною календарному року.

Операційне середовище

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що розпочалася наприкінці 2013 року та призвела до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищення темпів інфляції та девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют, продовжувалася і у 2019 році, хоча й була менш вираженою порівняно з 2015-2018 роками.

Ревальвація (зміцнення) національної валюти щодо долара США за 2019 рік склала 1,35 % (за 2018 рік девальвація – 3,2%). Так, курс долара США на 31.12.2019 р. становить 27,69 грн./дол., на 31.12.2018 р. – 28,07 грн./дол.

Євро продовжує зміцнюватись щодо гривні, причому більшими темпами, ніж у 2018 році. Так, ревальвація національної валюти щодо євро становить 5,34 % у 2019 році проти девальвації у 2018 році - 17,85%. Курс євро станом на 31.12.2019 р. – 31,71 грн./євро, на 31.12.2018 р. – 33,50 грн./євро.

Фактична інфляція в Україні дещо знизилась і склала за 2019 рік 9,8 % проти 13,1% у 2018 році.

У 2019 році Національний банк України зробив певні кроки до пом'якшення обмежень у сфері валютного контролю, введених у 2014-2015 роках. Зокрема, розмір обов'язкового продажу валютної виручки був знижений до 50%, а строк розрахунку за експортно-імпортними операціями був подовжений до 180 днів.

Майбутня стабільність економіки в значній мірі залежить від успішності реформ та ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, що будуть здійснюватися урядом країни.

Товариство постійно стежить за поточним станом подій, зміною законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання сталої діяльності Товариства. Товариство постійно оцінює свої зобов'язання, які стосуються змін та оновлення законодавства, економічної ситуації в Україні.

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу економічних умов на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Примітка 2. Основа підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Зазначена фінансова звітність була підготована у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). При підготовці даної фінансової звітності керівництво ґрунтувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на цю фінансову звітність.

Основа обліку

Підприємство веде свій бухгалтерський облік у валюті країни свого місцезнаходження і складає свою обов'язкову фінансову звітність у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Дана фінансова звітність була підготовлена на підставі даних бухгалтерського обліку відповідно до МСФЗ з коригуваннями і класифікаційними поправками, що були внесені з метою достовірного подання інформації відповідно до вимог МСФЗ. Основні коригування відносяться до: оцінки активів, сумнівних до відшкодування, обліку зобов'язань, класифікації активів та зобов'язань, класифікації доходів і витрат. Датою переходу на МСФЗ підприємство визначило 01 січня 2018 року отже ця звітність є першою звітністю складеною згідно з МСФЗ, яка містить порівняльну інформації за 2018 рік та на дату переходу.

Фінансова звітність підготовлена у відповідності до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком того, що розкрито в обліковій політиці нижче.

Функціональна валюта і валюта подання фінансової звітності

Функціональною валютою підприємства є українська гривня і в ній представлена дана фінансова звітність.

Станом на 31 грудня відповідного року основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2019 р., грн.	31 грудня 2018р., грн.
1 долар США	23,6862	27,6883
1 євро	26,4220	31,7141

Дана фінансова звітність підготовлена, виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Ліквідність активів підприємства, а також її майбутні операції, можуть піддаватися істотному впливу нинішніх і майбутніх економічних умов. Керівництво підприємства вважає, що у неї є надійний доступ до ресурсів фінансування, що сприяє підтримці операційної діяльності підприємства. Дана фінансова звітність не містить будь-які коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якщо підприємство не могла б продовжити подальше здійснення фінансово - господарської діяльності відповідно до принципу безперервності діяльності.

На дату переходу на МСФЗ Товариство застосувала ряд змін до МСФЗ та інтерпретацій, виданих РМСБО, що набули чинності для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 або пізніше. Їх застосування не мало суттєвого впливу на розкриття або цифри, наведені у фінансових звітах.

Ці зміни до МСФЗ 9 уточнюють, що для цілей оцінки, чи відповідає передплата умові «оплати лише тіла та відсотків», сторона, яка використовує цю опцію, може сплачувати або отримувати належну винагороду за передплату незалежно причини передплати. Іншими словами, фінансові активи з передплатою з від'ємною винагородою відповідають наведеній вище умові.

Зміни до МСБО 28, включаючи вимоги щодо знецінення, застосовуються до інших фінансових інструментів в асоційованій Товариства чи спільному підприємстві, де не застосовується метод обліку за участю в капіталі. Сюди включено довгостроковий відсоток, який по суті є частиною чистих інвестицій Товариства в асоційовану компанію чи спільне Товариство. Товариство застосувала МСФЗ 9 до такого довгострокового відсотку до застосування МСБО 28. Застосовуючи МСФЗ 9, Товариство не враховувала коригування балансової вартості довгострокового відсотку, що вимагається МСБО 28 (тобто коригування балансової вартості довгострокового відсотку, що виникають внаслідок розподілу збитків об'єкта інвестування або оцінки знецінення за МСБО 28).

Товариство застосувала зміни в «Щорічних покращаннях МСФЗ за 2015 – 2017 перший раз в поточному році.

Ці покращання включають зміни в 4 стандартах:

МСБО 12 Податки на прибуток

Зміни уточнюють, що Товариство повинна визнати податкові наслідки щодо податку на прибуток від дивідендів в складі прибутку чи збитку, іншого скупного доходу чи капіталу залежно від того, де Товариство початково визнавала операції, які генерують оподатковуваний дохід. Це не залежить від застосування різних ставок податків до розподіленого та нерозподіленого прибутку.

МСБО 23 Витрати на позики

Зміни уточнюють, що у випадку, коли конкретну позику ще не погашено після того, як відповідний актив готовий до використання чи продажу, ця позика включається до коштів, позичених Товариство м в загальних цілях, при розрахунку ставки капіталізації коштів, позичених Товариство м в загальних цілях.

МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу

Зміни уточнюють, що у випадку, коли Товариство отримує контроль над бізнесом, який є спільною діяльністю, Товариство застосовує вимоги до поетапного об'єднання бізнесу, включаючи переоцінку свого раніше утримуваного відсотку в спільній діяльності за справедливою вартістю. Цей показник до переоцінки включає невизнані активи, зобов'язання та гудвіл спільного виробництва.



МСФЗ 11 Спільна діяльність

Зміни уточнюють, що у випадку, якщо сторона, що приймає участь в спільній діяльності, але не має спільного контролю над нею, отримує спільний контроль над такою спільною діяльністю, Групі можна не переоцінювати свій раніше утримуваний відсоток в спільній діяльності.

Зміни до МСБО 19 уточнюють, що вартість колишніх послуг (або прибуток чи збиток при розрахунку) розраховуються через оцінювання зобов'язання (активу) за пенсійним планом з фіксованими виплатами з використанням оновлених припущень та порівнянням запропонованих благ та активів плану до та після змін (секвестру чи виплат), ігноруючи при цьому максимальний рівень активу (який може виникнути у випадку, якщо пенсійний план з фіксованими виплатами має значний приріст). МСБО 19 уточнює, що зміна впливу максимального рівня активу, визначається на наступному етапі та визнається в складі іншого сукупного доходу.

Було внесено зміни в параграфи, що стосуються оцінювання вартості поточних послуг та чистого відсотку щодо чистого зобов'язання (активу) за пенсійним планом з фіксованими виплатами. Від Товариства тепер вимагатиметься використання оновлених припущень на основі такої переоцінки для визначення вартості поточних послуг та чистого відсотку на ту частину звітного періоду, що залишилась після зміни плану. Що стосується чистого відсотку, зміни встановлюють, що для періоду після змін плану чистий відсоток розраховується множенням чистого зобов'язання (активу) за пенсійним планом, переоціненого відповідно до МСБО 19 на ставку дисконтування, використану при переоцінці (з урахуванням впливу внесків та виплат на чисте зобов'язання (актив)).

Товариство застосувала IFRIC 23:

IFRIC 23 встановлює шляхи визначення облікового податкового статусу у випадках існування невизначеності щодо розрахунку податку на прибуток. IFRIC вимагає від Груп:

- визначити, чи оцінювати невизначені податкові статуси кожний окремо чи з цілому як групу; та
- оцінити ймовірність того, що податкові органи приймуть використаний чи запропонований Товариство м підхід до невизначеності, наведений в наданих документах щодо податку на прибуток:

Якщо так, то Товариство повинна визначити свій обліковий податковий статус відповідно до використаного або запланованого підходу до податку в документах щодо податку на прибуток, які будуть подаватись в податкові органи.

Якщо ні, то Товариство повинна відобразити вплив невизначеності щодо розрахунку податку на прибуток при визначенні свого податкового статусу з використанням методу найбільше вірогідної суми або очікуваної суми.

Вплив застосування МСФЗ 16 «Оренда»

Підприємство на дату переходу на МСФЗ застосувала МСФЗ 16 (виданий в січні 2016), що є застосовним до річних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або пізніше.

МСФЗ 16 впроваджує нові або змінені вимоги до обліку оренди. Ці значні зміни стосуються обліку орендаря, оскільки відмінюють різницю між операційною та фінансовою орендою та вимагають визнання активу з правом користування та орендного зобов'язання на початку оренди окрім короткострокової оренди та оренди малоцінних активів. На відміну від цього, вимоги до обліку орендодавця майже не змінились. Вплив застосування МСФЗ 16 на фінансову звітність викладено нижче.

Підприємство застосувало МСФЗ 16, використовуючи модифікований ретроспективний підхід без перерахунку порівняльної інформації. Станом на 1 січня 2018 року було визнано активи та

зобов'язання за орендою, крім договорів оренди, за якими базова вартість орендованого активу складає менше 5 000 доларів, та активами, термін оренди яких або спливав у 2018 році, або не перевищує 12 місяців з дати укладання без права продовження або в разі, якщо підприємство не планує розглядати можливість продовження договору понад 12 місяців з дати його укладання.

(а) Вплив нового визначення оренди

Підприємство використала практичний підхід до переходу на МСФЗ 16 без перегляду, чи містить контракт оренду. Відповідно, визначення оренди, як воно було впроваджено за МСБО 17 та IFRIC 4 застосовувалось до контрактів, підписаних або модифікованих до 1 січня 2018 року.

Зміни у визначенні оренди, в основному, стосуються концепції контролю. МСФЗ 16 визначає, чи містить контракт оренду, на основі того, чи має клієнт право контролювати використання ідентифікованого активу протягом деякого часу в обмін на винагороду. Цим підхід відрізняється фокусування на «ризиках та винагородах» за МСБО 17 та IFRIC 4.

Підприємство застосовує визначення оренди та відповідні положення МСФЗ 16 до всіх нових контрактів та контрактів, в які було внесено зміни, починаючи з 1 січня 2018 року. При підготовці першого застосування МСФЗ 16, підприємство виконало аналіз впровадження. Аналіз показав, що нове визначення оренди в МСФЗ 16 незначно вплине на обсяг контрактів, що відповідають визначенню оренди. Компанія визначила ставку дисконтування на портфельній основі для всіх подібних договорів оренди як ставку додаткових запозичень, яких би зазнало підприємство в разі необхідності таких запозичень. Ставку дисконтування визначено на рівні на підставі статистичних даних Національного банку України щодо ринкових середньозважених ставок кредитних коштів, що надаються банками України за подібними умовами в частині строку, валюти та виду активу на праві оренди. Термін оренди розглядається як очікуваний термін оренди, з урахуванням можливого продовження терміну, якщо з високою долею вірогідності підприємство скористується цією можливістю.

(b) Вплив на облік орендарів

(i) Раніше операційна оренда

МСФЗ 16 вносить зміни до обліку оренди, яка раніше класифікувалась як операційна за МСБО 17, та показувалась поза балансом.

Застосовуючи МСФЗ 16 до всіх оренд (окрім випадків, наведених нижче), підприємство:

- (a) визнає активи з правом користування та орендні зобов'язання в звіті про фінансовий стан, початково оцінювані за поточною вартістю майбутніх орендних платежів;
- (b) визнає амортизацію активів з правом користування та відсоток за орендними зобов'язаннями і звіті про прибутки та збитки;
- (c) Розділяє загальну суму сплачених грошових коштів на основну суму (включену в фінансову діяльність) та відсоток (включену в фінансову діяльність) в звіті про рух грошових коштів.

За МСФЗ 16, активи з правом використання тестуються на знецінення відповідно до МСБО 36.

Для короткострокової оренди (строком 12 місяців та менше) та оренди малоцінних активів (наприклад, планшетів та персональних комп'ютерів, незначних предметів офісних меблів та телефонів), підприємство визнає орендні витрати на прямолінійній основі, що дозволено МСФЗ 16. Ці витрати показано як «інші витрати» в звіті про прибутки та збитки.

(ii) Раніше фінансова оренда

Основною різницею між МСФЗ 16 то МСБО 17 щодо контрактів, які раніше класифікувались як фінансова оренда, є вимірювання гарантії ліквідаційної вартості, наданої орендарем орендодавцеві. МСФЗ 16 вимагає, щоб підприємство визнавала як частину орендного зобов'язання лише ту суму, яка очікується до сплати за гарантією ліквідаційної вартості, а не максимальну гарантовану суму, як це було з МСБО 17. Ця зміна не матиме суттєвого впливу на звіти підприємства.

(c) Вплив на облік орендодавця

МСФЗ 16 незначно змінює облік оренди орендодавцем. За МСФЗ 16 орендодавець продовжує класифікувати оренду як фінансову чи операційну та обліковує ці два типи оренди по різному. При цьому МСФЗ 16 змінив та збільшив необхідні розкриття, особливо стосовно того, як орендодавець керує ризиками, що виникають внаслідок його зацікавленості в орендованих активах.

З податкової точки зору Компанія не визнає ніяких різниць стосовно обліку оренди, оскільки вони не передбачені Податковим кодексом України.

Відповідно до МСФЗ 16, орендар повинен показувати:

- платежі за короткостроковою орендою, платежі за оренду малоцінних активів, змінні орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання, як частину своєї операційної діяльності;
- грошові виплати відсоткової частини орендних зобов'язань як фінансову діяльність; та
- грошові виплати головної частини орендного зобов'язання як елемент фінансової діяльності.

Застосування МСФЗ 16 не вплинуло на чисті грошові потоки.

Примітка 3. Умови середовища, в якому підприємство функціонує

Стабільність української економіки перебуває під значним впливом наслідків політичної та економічної кризи попередніх років, яка проявилася в значному зниженні виробництва у багатьох галузях економіки України і девальвації національної валюти.

2019 рік характеризувався як досягненнями так і провалами українського уряду в економічній політиці. Головним же наслідком його діяльності стало перебалансування економічних, соціальних та ресурсно-екологічних складових розвитку. При цьому, економіка України у 2019 році продовжувала повільно зростати.

Відносна дерегуляція бізнесу у 2019 році і оптимізація фіскальної політики разом з поліпшенням сервісного обслуговування платників податків, зокрема через впровадження електронної системи повернення ПДВ, значно збільшила податкову базу, забезпечивши профіцит державного та місцевих бюджетів, та сприяла зменшенню частки тіньової економіки. У результаті дані поліпшення позитивно відобразилися на покращенні інвестиційного клімату України.

Значне поліпшення економічної ситуації в Україні залежать від вирішення зовнішніх і внутрішньополітичних проблем, а також від ефективності фіскальних та інших заходів здійснюваних урядом України.

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу економічних умов на операції та фінансовий стан підприємства. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Примітка 4. Основні положення облікової політики

Основні засоби

Будівлі, обладнання та інші основні засоби відображаються в комбінованій фінансовій звітності за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та резерву під знецінення (у разі необхідності).



Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом. Середні строки амортизації, які представляють собою оціночні терміни корисного використання активів, представлені нижче:

Групи	Мінімальний термін корисного використання, роки
група 1 – земельні ділянки	-
група 2 – капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язаних з будівництвом	15
група 3 – будівлі дилерських центрів	30
будівлі	20
споруди	15
передавальні пристрої	10
група 4 – машини та обладнання	5
З них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
З них:	
інструменти, які використовуються при наданні послуг з технічного обслуговування та ремонту транспортних засобів	3
група 7 - тварини	6
група 8 – багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 – бібліотечні фонди	-
група 11 – малоцінні необоротні матеріальні активи	-
група 12 – тимчасові (не титульні) споруди	5
група 13 – природні ресурси	-
група 14 – інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 – довгострокові біологічні активи	7
Незавершене будівництво та невстановлене обладнання - не амортизуються.	

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання та метод амортизації аналізуються наприкінці кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають з оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відносяться на прибуток або збиток того періоду, в якому вони були понесені.

Прибуток або збиток, що виникають у результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу та визнається у прибутку чи збитку.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, включаючи відповідний розподіл безпосередньо застосовуваних змінних накладних витрат, пов'язаних з будівництвом. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, аналогічно іншим об'єктам основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації.

У разі безпосереднього позичання коштів з метою створення кваліфікаційного активу, сумою фінансових витрат, що підлягає включенню до собівартості кваліфікаційного активу, є фактичні, визнані у звітному періоді, фінансові витрати, які пов'язані з цим запозиченням (за вирахуванням доходу від тимчасового фінансового інвестування запозичених коштів).

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Нематеріальні активи амортизуються протягом строку корисного використання та аналізуються на предмет знецінення у випадку наявності ознак можливого зменшення корисності нематеріального активу. Терміни та метод нарахування амортизації нематеріальних активів аналізуються не рідше, ніж наприкінці кожного року. Зміни очікуваного терміну корисного використання або очікуваного характеру отримання майбутніх економічних вигод від активу враховуються як зміни облікових оцінок.

Середні строки амортизації, які представляють собою оціночні терміни корисного використання активів, представлені нижче:

Патенти та торгові марки 5-20 років

Програмне забезпечення 1-10 років

Інші нематеріальні активи 1-5 років

Амортизаційні відрахування нематеріальних активів відображаються у звіті про сукупний дохід у складі витрат, відповідно з функціональним призначенням нематеріального активу.

Витрати на дослідження визнаються в складі витрат по мірі їх виникнення. Витрати на розробки (пов'язані з клінічними дослідженнями препаратів, які здійснюються після отримання реєстраційного посвідчення) визнаються як нематеріальні активи, коли існує висока ймовірність того, що дослідження дадуть позитивний результат і організація може збільшити отримання майбутніх економічних вигод за рахунок розширення обсягів та ринків збуту, а витрати можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності. Інші витрати на розробки відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Розробка - це використання наукових відкриттів або інших знань при складанні плану або проекту з виробництва нових видів продукції до початку промислового виробництва або використання такої продукції. Витрати на розробки являють собою всі витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням, виробництвом і підготовкою активу до використання відповідно до наміру керівництва. Витрати на розробки капіталізуються в складі нематеріальних активів за умови дотримання всіх критеріїв, перерахованих нижче:

а) технічна здійсненність створення активу, тобто можливість його використання або продажу;

б) намір створити актив і використовувати або продати його;

в) можливість використовувати або продати актив;

г) ймовірність отримання майбутніх економічних вигод від активу, а також наявність ринку для його реалізації або корисність активу при його внутрішньому використанні;



д) наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, її використання та продажу; а також

е) здатність достовірно оцінити витрати, пов'язані з нематеріальним активом.

Витрати на розробки, які були спочатку списані на витрати, не можуть бути капіталізовані в наступні періоди. Капіталізовані витрати на розробки з певним терміном корисного використання амортизуються з моменту початку комерційного виробництва продукції, що є предметом цих розробок, лінійним способом протягом очікуваного терміну отримання вигід, в середньому, протягом 5 років.

Запаси

Запаси обліковуються за найменшою з двох величин: собівартості та можливої чистої вартості реалізації. Чиста можлива вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу, що встановлюється в ході звичайної діяльності, зменшену на розрахункові витрати, необхідні для підготовки і здійснення продажу активу. Собівартість запасів визначається за методом: ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів – для автомобілів; та собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) для всіх інших запасів.

Собівартість запасів включає в себе витрати на придбання запасів, їх обробку та доставку до теперішнього місцезнаходження та приведення у відповідний стан. Витрати на фінансування не враховуються при оцінці запасів.

Собівартість товарів включає в себе витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням товарів. До складу запасів підприємство відносить також автомобілі, що придбані з метою демонстрації їх фізичних властивостей (для проведення «тест-драйву»), та які продаються через деякий час після використання їх для демонстрації. Такі автомобілі періодично підлягають уцінці внаслідок втрати їх споживчої привабливості внаслідок використання в якості «тест-драйву».

Підприємство періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, старіння, повільного обертання, зниження чистої вартості реалізації. У разі, якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається у звіті про сукупний дохід у складі інших операційних витрат.

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Підприємство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму балансі тоді, коли вона стає стороною контрактних зобов'язань стосовно даного інструменту. Операції з придбання та реалізації фінансових активів та зобов'язань визнаються з використанням обліку за датою розрахунку.

Фінансові інструменти за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, спочатку визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які у якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків.

Фінансові активи

Більшість фінансових активів підприємства відносяться до категорії активів, облік якої ведеться за амортизованою вартістю – непохідні фінансові активи з фіксованими платежами, або платежами, які підлягають визначенню, а також з фіксованими строками погашення класифікуються як такі, які що обліковуються за амортизованою вартістю, якщо підприємство має намір та здатність очікувати отримання всіх договірних грошових потоків, а потоки представляють собою повернення основної суми боргу та відсотків. Після первісного визнання, фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективного відсотку, за вирахуванням будь-

якого збитку від знецінення. Доходи та витрати відображаються у фінансовому результаті поточного періоду в разі припинення визнання інвестиції або знецінення, а також у процесі амортизації.

Амортизована вартість – це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів – мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення.

Метод ефективної процентної ставки – це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка – це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх збитків за кредитами) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний серед понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Припинення визнання фінансових активів

Підприємство припиняє визнавати фінансові активи, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність, або (б) компанія передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (і) також передав в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) компанія не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженням, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив не пов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти являють собою активи, які можна конвертувати у відому суму готівки за першою вимогою і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки на рахунках в банках, які не є обмеженими для використання та всі розміщення коштів на депозитних рахунків банків з первісним строком погашення не більше трьох місяців. Кошти, щодо яких існують обмеження стосовно їх використання протягом періоду, який перевищує три місяці, з моменту надання, виключаються з грошових коштів та їх еквівалентів. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання підприємства включають торгову кредиторську заборгованість, заборгованість по операціях фінансового лізингу та банківські кредити.

Торгова кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображається за фактом виконання контрагентом своїх договірних зобов'язань та визнається первісно за справедливою вартістю. В подальшому кредиторська заборгованість обліковується за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної ставки відсотка.

Кредити отримані та заборгованість за фінансовим лізингом (разом далі – позики)

Отримані позики обліковуються за амортизованою вартістю придбання із застосуванням ефективної ставки відсотка. Позики включаються до складу поточних зобов'язань, крім тих позик, за якими

підприємство має невідворотне зобов'язання з погашення, що перевищує 12 місяців після дати балансу, які класифікуються як не поточні зобов'язання.

Витрати по таким фінансовим зобов'язанням визнаються в складі фінансових витрат в сумі амортизації вартості зобов'язання із застосуванням ефективною ставки відсотка.

Витрати по кредитах і позиках, залучені на загальні і конкретні цілі, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, підготовки його до використання за призначенням або для продажу обов'язково вимагає значного часу (актив, що відповідає певним вимогам), входять до складу вартості такого активу. Дата початку капіталізації настає, коли (а) підприємство несе витрати, пов'язані з активом, які відповідають певним вимогам; (б) воно несе витрати по позиках; і (в) воно вживає заходів, що необхідні для підготовки активу до використання за призначенням або до продажу.

Капіталізація витрат за кредитами і позиками триває до дати, коли завершені практично всі роботи, необхідні для підготовки активу до використання або до продажу. Група капіталізує витрати за кредитами і позиками, яких можна було б уникнути, якби вона не справила капітальні витрати за активами, які відповідають певним вимогам. Капіталізовані витрати за кредитами і позиками розраховуються на основі середньої вартості фінансування підприємства (середньозважені процентні витрати застосовуються до витрат на активи, що відповідають певним вимогам) за винятком випадків, коли кошти запозичені для придбання активу, що відповідають певним вимогам. У разі безпосереднього позичання коштів з метою створення кваліфікаційного активу, сумою фінансових витрат, що підлягає включенню до собівартості кваліфікаційного активу, є фактичні, визнані у звітному періоді, фінансові витрати, які пов'язані з цим запозиченням (за вирахуванням доходу від тимчасового фінансового інвестування запозичених коштів).

Забезпечення

Забезпечення визнаються, якщо підприємство внаслідок певної події в минулому має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібно зменшення ресурсів і які можна оцінити з достатнім ступенем надійності. У тих випадках, коли підприємство очікує відшкодування забезпечень, наприклад, за договором страхування, сума відшкодування відображається як окремий актив, але тільки за умови, що отримання такого відшкодування практично не викликає сумнівів.

Якщо вплив тимчасової вартості грошей є значним, то забезпечення розраховуються шляхом дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків за ставкою до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і, якщо може бути застосовано, враховуючи специфічні ризики, пов'язані з тим чи іншим зобов'язанням. Збільшення забезпечень, що відбувається з плином часу при застосуванні дисконтування, визнається як фінансові витрати.

Винагороди працівникам

Витрати на оплату праці

Нарахування заробітної плати, єдиного соціального внеску, оплачуваної щорічної відпустки та відпустки через хворобу, премій, а також негрошових пільг проводиться в тому році, в якому послуги, що визначають дані види винагороди, були надані співробітниками підприємства.

Витрати на пенсійне забезпечення

Підприємство здійснює відрахування до єдиного соціального фонду за своїх працівників. Розмір соціальних відрахувань у 2019 році склав близько 22% від суми заробітної плати працівників до вирахування податків і відображається в складі відповідних операційних витрат в тому періоді, в якому проводиться облік заробітної плати. Підприємство не здійснює додаткових пенсійних відрахувань і не несе інших аналогічних зобов'язань перед своїми працівниками.

Визнання доходів

Відповідно до МСФЗ 15 «Виручка по контрактах з клієнтами» запроваджено нову у п'ять етапів модель визнання виручки та виручка може бути визнана або протягом періоду виконання зобов'язань за договором або в момент передачі контролю. Підприємство ідентифікує договір у момент досягнення з покупцем згоди по всіх істотних умовах договору та визначає окремі зобов'язання за договором якщо вони є відокремленими в контексті можливості їх окремого купівлі – продажу або є відокремленими в контексті договору. В разі виконання обох цих аспектів виручка визнається окремо за кожним зобов'язанням за договором. Ціна операції визначається як сума очікуваного відшкодування, без урахування коштів, що належать третім особам, зокрема податків. Змінна частина виручки представляє собою різні знижки, що надаються покупцям як на умовах їх надання в момент виконання зобов'язань за договором так і на подальшій основі за наслідком перерахунку обсягів продажу за певний період. Змінна частина виручки визнається за принципом, щоб не відбувалося суттєвого зменшення виручки у майбутньому. Якщо окремі зобов'язання визнаються виручкою окремо, то загальна сума очікуваної винагороди розподіляється на кожне зобов'язання виходячи з індивідуальних цін продажу товарів/робіт/послуг. Визнання виручки відбувається в момент передачі контролю над товаром, роботою, послугою, оскільки підприємство не постачає таких товарів, робіт, послуг, за якими б визнання виручки вимагалось по мірі виконання зобов'язань за договором. Контроль вважається переданим, коли клієнт фізично отримав та прийняв право власності на товар, роботу, послугу, до клієнта перейшли пов'язані з товаром, роботою, послугами ризику та підприємство має право на отримання винагороди.

Процентні доходи або витрати

Процентні доходи визнаються на пропорційно-часовій основі за методом ефективної ставки процента.

За всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю, та за операціями фінансового лізингу процентні доходи або витрати відображаються за ефективною процентною ставкою, при дисконтуванні за якою очікувані майбутні грошові платежі або надходження протягом передбачуваного терміну використання фінансового інструмента або протягом короткого періоду часу, де це можливо, в точності приводяться до чистої балансової вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання. При розрахунку враховуються всі договірні умови за фінансовим інструментом (наприклад, право на дострокове погашення) та комісійні або додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з інструментом, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, але не враховуються майбутні збитки за кредитами.

Балансова вартість фінансового активу або фінансового зобов'язання коригується в разі перегляду підприємством оцінок платежів або надходжень. Скоригована балансова вартість розраховується на підставі первісної ефективної процентної ставки, а зміна балансової вартості відображається як процентні доходи або витрати.

У разі зниження відображеної у фінансовій звітності вартості фінансового активу або групи аналогічних фінансових активів внаслідок зменшення корисності, процентні доходи продовжують визнаватись за первісною ефективною процентною ставкою на основі нової балансової вартості.

Операційні витрати

Витрати враховуються в момент фактичного отримання відповідних товарів чи послуг, незалежно від того, коли гроші чи еквівалент грошей були виплачені, і показуються в фінансовій звітності в тому періоді, до якого вони відносяться.

Витрати за позиками, безпосередньо пов'язаними з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання або продажу відповідно до намірів підприємства, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені.

Податок на додану вартість

Податок на додану вартість (ПДВ), пов'язаний з реалізацією, підлягає сплаті податковим органам на дату, що настала раніше: отримання авансу від покупців за постачання товару або постачання товарів



чи послуг покупцям. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ у звітному періоді.

Виручка, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли податок на додану вартість, що виник з придбання активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; в цьому випадку ПДВ визнається, відповідно, як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат. Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську або кредиторську заборгованість, відображену в комбінованому звіті про фінансовий стан.

На дату складання звітності підприємство застосовувала ставку податку на додану вартість – 20 відсотків.

Податок на прибуток

Витрати по податку на прибуток у звіті про прибутки й збитки за рік включають поточне оподаткування і зміни у відстроченому оподаткуванні. Поточне оподаткування розраховується на основі оподаткованого прибутку за рік із застосуванням ставок податку на прибуток, що діють на звітну дату відповідно до вимог чинного законодавства України.

Відстрочені податки розраховуються за методом балансових активів і зобов'язань у відношенні всіх тимчасових різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їхньою балансовою вартістю, відображеною у фінансовій звітності. Відстрочені податкові активи відображаються в тій мірі, у якій існує ймовірність одержання оподаткованого прибутку, на який може бути віднесено тимчасові різниці.

Активи й зобов'язання по відстроченим податкам визначаються з використанням ставок оподаткування, які, як передбачається, будуть застосовані в тому періоді, коли активи будуть реалізовані, а зобов'язання погашені, ґрунтуючись на ставках оподаткування, які фактично встановлені на звітну дату.

Протягом 2019 року ставка податку на прибуток складала 18 відсотків.

В Україні існують також інші податки, які підприємство сплачує в процесі своєї діяльності. Ці податки включені до складу операційних витрат.

Умовні активи та умовні зобов'язання

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, коли існує достатня ймовірність отримання підприємством економічних вигід.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Дані зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є значною.

Пов'язані сторони

Для цілей даної фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін (у тому числі фізична особа) має можливість контролювати або значно впливати на операційні та фінансові рішення іншої компанії. При розгляді будь-яких відносин, які можна визначити як операції пов'язаних сторін, враховується сутність операцій, а не тільки їх юридична форма.

Управління ризиками

Фінансові ризики. Діяльність підприємства піддається впливу безлічі фінансових ризиків, включаючи ефект від зміни ринкових цін, коливань валютних курсів. Керівництво підприємства веде політику, спрямовану на попередження й зменшення впливу таких ризиків. Управління ризиками здійснюється керівництвом підприємства.

Кредитні ризики. Кредитний ризик – це ризик виникнення у підприємства фінансового збитку, що викликаний невиконанням покупцем або контрагентом за фінансовим інструментом своїх боргових зобов'язань. Фінансові інструменти, які потенційно піддаються впливу кредитного ризику, в основному представлені торговою дебіторською заборгованістю і грошовими коштами та еквівалентами. Кредитоздатність покупців та замовників періодично оцінюється на основі внутрішньої та зовнішньої інформації, по історії розрахунків з цими покупцями. Підприємство аналізує строки погашення та здійснюють відповідні заходи щодо своєчасного стягнення дебіторської заборгованості. Підприємство створює оціночний резерв під знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, який являє собою розрахункову оцінку величини понесених кредитних збитків.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності – це ризик того, що підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання при настанні строку їх погашення. Для управління ризиком ліквідності керівництво підприємства проводить політику управління активами й зобов'язаннями, спрямовану на недопущення розривів у строках платежів, що виражається в здатності мобілізації ліквідних активів для погашення поточних зобов'язань.

Ринковий ризик. Ринковий ризик - це ризик того, що зміна ринкових цін, таких як обмінні курси валют, ставки проценту, ціни на товари, здійснять негативний вплив на прибуток підприємства та на вартість фінансових інструментів. Мета управління ринковим ризиком полягає в тому, щоб контролювати схильність до ринкового ризику та утримувати його в допустимих межах.

Валютний ризик. Підприємство схильне до валютного ризику, здійснюючи залучення позик та здійснюючи продаж готової продукції та закупки сировини, виражені в іноземній валюті. З метою зниження ризиків, пов'язаних зі зміною валютного курсу підприємство розробляє бюджети з урахуванням можливих змін валютних курсів.

Процентний ризик. Керівництво підприємства не має формалізованої політики в частині управління процентним ризиком. Однак при залученні нових кредитів або позик, керівництво вирішує питання про те, яка ставка відсотка – фіксована чи змінна, буде більш вигідною для підприємства впродовж очікуваного періоду до настання строку погашення, на основі власних суджень.

Управління капіталом

Підприємство не має офіційного внутрішнього документа, що визначає принципи управління капіталом, проте керівництво вживає заходів з підтримання капіталу на рівні, достатньому для задоволення операційних і стратегічних потреб підприємства, а також для підтримки довіри учасників ринку. Це досягається за допомогою ефективного управління грошовими коштами, постійного контролю виручки і результату діяльності, а також планування довгострокових інвестицій, що фінансуються за рахунок коштів операційної діяльності підприємства.

Примітка 5. Основні облікові оцінки та припущення

Підприємство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно переглядаються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Безперервно діюче підприємство. Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан підприємства, свої існуючі наміри, постійну фінансову

підтримку з боку бенефіціарів, заплановану в бюджеті доходність діяльності у майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, в тому числі укладені угоди по реструктуризації фінансових зобов'язань

Резерви під знецінення активів. На дату первісного визнання та на кожну звітну дату підприємство оцінює всі боргові фінансові активи, крім тих, що віднесені до категорії фінансових активів, що обліковуються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку/збитку з урахуванням знецінення за моделлю очікуваних кредитних збитків. Суттєві судження керівництва враховують критерії етапів знецінення, коефіцієнтів знецінення для торгової дебіторської заборгованості та дебіторської заборгованості за фінансовим лізингом, рівня очікування неотримуваних контрактних грошових потоків у порівнянні з первісно очікуваними та строки отримання очікуваних грошових потоків.

Балансова вартість нефінансових активів підприємства, відмінних від запасів і відстрочених податкових активів, аналізується на кожну звітну дату для виявлення ознак їх можливого знецінення. За наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування відповідного активу. Суттєві оцінки та судження по знеціненню активів наведені в Примітках 5 «Суттєві положення облікової політики»; 6 «Основні засоби»; 9,15,16 «Фінансові активи та зобов'язання»;12 «Запаси».

Строки корисного використання об'єктів основних засобів. Підприємство оцінює термін, що залишився, корисного використання основних засобів не рідше одного разу на рік наприкінці фінансового року. У разі якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСФЗ (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки». У 2019 році змін в облікових оцінках строку корисного використання основних засобів не було. Інформація про основні засоби наведена у примітці 6.

Примітка 6. Перше застосування МСФЗ

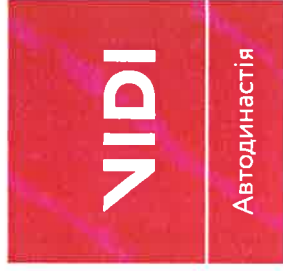
Дана фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2019 р., є першою фінансовою звітністю Підприємства, що підготовлена згідно з МСФЗ. За попередні звітні періоди Підприємство не готувала фінансову звітність за МСФЗ, фінансова звітність складалась лише згідно з українськими П(С)БО.

Підприємство підготувала фінансову звітність відповідно до МСФЗ, які застосовуються щодо звітних періодів, що завершуються 31 грудня 2019 або після цієї дати, разом з порівняльною інформацією станом на 31 грудня 2018 і за рік, що завершився на зазначену дату, як описано в обліковій політиці.

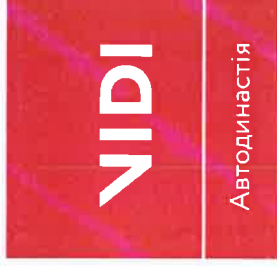
При підготовці цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ, початковий звіт про фінансовий стан Підприємства був підготовлений на 01 січня 2018 року, дату переходу Підприємства на МСФЗ. У цій примітці пояснюються основні коригування, виконані Підприємством при перерахунку звіту про фінансовий стан, складеного на 1 січня 2018 р. згідно з національними ПСБО, за рік, що завершився на зазначену дату.

Нижче подано узгодження статей балансу Підприємства на 01.01.2018 (дата переходу на МСФЗ) і на 31.12.2018, а також звіту про сукупні доходи за 2018 рік згідно вимог МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

ТОВ «ВІД| Автосіті Кільцева»
 Вул. Велика Кільцева, 60,
 с. Софіївська Борщагілка,
 Києво-Святошинський р-н,
 Київська обл., 08131, Україна
 www.vidi.ua



Стаття балансу за МСФЗ	Значення на 31.12.2017 року, тис. грн.	Вплив переходу на нову облікову політику	Сума коригування, тис. грн.	Стаття балансу за МСФЗ	Значення на 01.01.2018 року, тис. грн.
АКТИВИ					
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	120	Відображення знецінення при переході на МСФЗ 9	(8)	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	112
ПАСИВИ					
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(654 456)	Вплив на нерозподілений прибуток всього внаслідок застосування нової облікової політики	(8)	Непокритий збиток	(654 464)



ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
 вул. Велика Кільцева, 60,
 с. Софіївська Борщагівка,
 Києво-Святошинський р-н,
 Київська обл., 08131, Україна
 www.vidi.ua

Примітка 7. Основні засоби

	Земельні ділянки	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Всього:
Первісна вартість							
31 грудня 2017	82 051	297 192	3 906	1 145	602	14 657	399 553
Надходження	840	811	556	2 205	13	238	4 663
Вибуття	-	-	(10)	(254)	-	(1 333)	(1 597)
31 грудня 2018	82 891	298 003	4 452	3 096	615	13 562	402 619
Надходження	-	452	518	-	19	132	1 121
Вибуття	-	-	-	-	-	(354)	(354)
31 грудня 2019	82 891	298 455	4 970	3 096	634	13 340	403 386
Накопичена амортизація							
31 грудня 2017	-	(9 217)	(2 227)	(357)	(401)	(3 669)	(15 871)
Нарахування амортизації за рік	-	(13 364)	(805)	(450)	(147)	(1 036)	(15 802)
Вибуття	-	-	4	93	-	-	97
31 грудня 2018	-	(22 581)	(3 028)	(714)	(548)	(4 705)	(31 576)
Нарахування амортизації за рік	-	(13 410)	(748)	(588)	(66)	(1 131)	(15 943)
31 грудня 2019	-	(35 991)	(3 776)	(1 302)	(614)	(5 836)	(47 519)
Залишкова вартість							
31 грудня 2017	82 051	287 975	1 679	788	201	10 988	383 682
31 грудня 2018	82 891	275 422	1 424	2 382	67	8 857	371 043
31 грудня 2019	82 891	262 464	1 194	1 794	20	7 504	355 867

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

Вул. Велика Кільцева, 60,
с. Софіївська Борщагівка,
Києво-Святошинський р-н,
Київська обл., 08131, Україна
www.vidi.ua

VIDI

Автодинастія

Примітка 8. Нематеріальні активи

	Право користування ліцензіями	Всього:
Первісна вартість		
31 грудня 2017	3 130	3 130
Надходження	2 736	2 736
31 грудня 2018	5 866	5 866
Надходження	20	20
Вибуття	(4 704)	(4 704)
31 грудня 2019	1 182	1 182
Накопичена амортизація		
31 грудня 2017	(1 620)	(1 620)
Нарахування амортизації за рік	(1 065)	(1 065)
31 грудня 2018	(2 685)	(2 685)
Нарахування амортизації за рік	(1 431)	(1 431)
Вибуття	3 795	3 795
31 грудня 2019	(321)	(321)
Залишкова вартість		
31 грудня 2017	1 510	1 510
31 грудня 2018	3 181	3 181
31 грудня 2019	861	861

Примітка 9. Довгострокова дебіторська заборгованість

	31.12.2019	31.12.2018
Сплачені аванси за товари, поставка яких буде після 2020 року	22 597	23 568
ТОВ «ВІДІ Автострада»	2 516	2 516
ТОВ «ВІДІ Еліт»	20 081	21 052
Всього довгострокова дебіторська заборгованість	22 597	23 568

Примітка 10. Фінансові активи

Фінансові активи підприємства представлені наступним чином за класами:

	31.12.2019	31.12.2018
Поточна дебіторська заборгованість (Примітка 11)	47 927	56 937
Грошові кошти та їх еквіваленти	11	8
Всього фінансові активи	47 938	56 945

Активи, вище визначені за класами, деталізуються за категоріями в таблиці нижче

	31.12.2019	31.12.2018
Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю:		
Поточна дебіторська заборгованість	47 927	56 937
Грошові кошти та їх еквіваленти	11	8
Всього фінансові інвестиції, що оцінюються за амортизованою вартістю	47 938	56 945

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом, що відображається за амортизованою вартістю, яка генерує фіксований або змінний процентний дохід для підприємства. На її балансову вартість можуть вплинути зміни кредитного ризику контрагентів.

Інформація про справедливу вартість розкрита в примітці 30.

Примітка 11. Поточна дебіторська заборгованість

	31.12.2019	31.12.2018
Торговельна дебіторська заборгованість	23 033	15 513
Надана фінансова допомога	24 895	41 424
Всього фінансова дебіторська заборгованість	47 927	56 937
Заборгованість за виданими авансами	109 448	131 032
Податок на додану вартість з авансів отриманих	68	264
Поточна дебіторська заборгованість за іншими податками	-	1 248
Інша дебіторська заборгованість	1 860	21 851
Всього нефінансова дебіторська заборгованість	111 376	154 396
Всього дебіторська заборгованість	159 304	211 333

Примітка 12. Торговельна дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість підприємства станом на 31.12.2019 та 31.12.2018 року представлена наступним чином:

Види заборгованості	31.12.2019	31.12.2018
Заборгованість за ТМЦ	676	3 248
Заборгованість за інші послуги (АХД, ІТ, транспорт, компенсація комунальних, посередницькі тощо)	9 318	7 617
Заборгованість за оренду	13 103	4 648
Всього		
Сума знецінення	(64)	(0,1)
Всього торговельна та інша дебіторська заборгованість	23 033	15 513

Види заборгованості	31.12.2019	31.12.2018
Торговельна дебіторська заборгованість, терміном погашення до 30 днів	-	130
Сума знецінення	-	(0,1)
Торговельна дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами	23 033	15 383
Сума знецінення	-	-
Прострочена торговельна дебіторська заборгованість більше 365 днів	64	-
Сума знецінення	(64)	-
Всього знецінення	(64)	(0,1)
Всього торговельна та інша дебіторська заборгованість	23 033	15 513

Умови, які стосуються дебіторської заборгованості пов'язаних сторін, розкриті в Примітці 27 .

На торговельну дебіторську заборгованість відсотки не нараховуються, і вона, як правило, погашається протягом 30-90 днів.

Примітка 13. Запаси

Види запасів	31.12.2019	31.12.2018
Транспортні засоби (товари)	2 357	0
Інші товари	3 629	3 892
Будівельні матеріали	12 923	5250
Виробничі запаси	46	91
Всього	18 955	9 233

Примітка 14. Транспортні засоби (автомобілі)

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року автомобілі, що призначені для продажу наступним чином:

	31.12.2019	31.12.2018
Транспортні засоби (автомобілі)	2 357	-
кількість	1	-
Всього	2 357	-

Примітка 15. Статутний капітал

	31.12.2019	31.12.2019
Статутний капітал	7 883	7 883

Учасники підприємства:

	31.12.2019	31.12.2018
Джуринський Віталій Олександрович (ІПН 2439309358)	7 489	7 489
ТОВ «ВІДІ Аляя» (35732594)	394	394
Всього	7 883	7 883

Примітка 16. Фінансові зобов'язання за кредитами банків

Зобов'язання за кредитами банкам станом на 31.12.2019 року та 31.12.2018 року представлені наступним чином:

	31.12.2019	31.12.2018
Довгострокові зобов'язання	799 567	820 819
АТ «Ощадбанк»	799 567	820 819
Поточні зобов'язання	21 602	18 231
АТ «Ощадбанк»	20 429	17 418
АТ «Ощадбанк», відсотки	1 173	813
Всього зобов'язань за кредитними коштами	821 169	839 050

Умови договорів станом на 31 грудня 2019 року представлені в таблиці нижче:

	31.12.2019	валюта кредитування	середньозважена відсоткова ставка, %
АТ «Ощадбанк»	821 169	гривня	3,9%
Всього зобов'язань за кредитними коштами	821 169		

Товариством укладено кредитні договори з Акціонерним товариством акціонерним банком «Державний ощадний банк України»:

Номер кредитного договора	Дата кредитного договора
390/31/6	18.10.2010
474/31/6	23.08.2011
573/31/6	08.05.2012
699/31/6	29.05.2013
876	22.05.2009

Нижче наведено перелік заставного майна та інших видів забезпечення виконання умов кредитних договорів станом на 31.12.2019 року.

Предмет застави/іпотеки	установа банку- кредитора	Заставна вартість, на 31.12.2019 року, тис. грн.
земельні ділянки	АТ «Ощадбанк»	10 660
земельні ділянки	АТ «Укргазбанк»	4 409
нерухоме майно	АТ «Ощадбанк»	4 951
основні засоби	АТ «Ощадбанк»	3 711

Примітка 17. Зобов'язання за орендою

Зобов'язання за орендою станом на 31.12.2019 року, 31.12.2018 року та 31.12.2017 року представлені наступним чином:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Теперішня вартість орендних платежів АТ "Ощадбанк"	356 792	356 792	356 792
Відображені в балансі наступним чином:			
Поточна кредиторська заборгованість з оренди	3 961	-	-
Довгострокова кредиторська заборгованість з оренди	352 831	356 792	356 792
Всього кредиторська заборгованість з оренди	356 792	356 792	356 792

В таблиці нижче представлені орендні платежі за договорами фінансової оренди та їх теперішня вартість станом на 31 грудня 2019 року, 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року

	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	майбутні орендні платежі	теперішня вартість майбутніх орендних платежів	майбутні орендні платежі	теперішня вартість майбутніх орендних платежів	майбутні орендні платежі	теперішня вартість майбутніх орендних платежів
Суми до сплати за договорами оренди						
Протягом одного року	7 523	3 961	3 570	-	3 570	-
Від другого до третього року включно	14 913	7 922	15 000	7 922	11 093	3 961
Від третього до п'ятого року включно	14 755	7 922	14 834	7 922	14 913	7 922
Від п'ятого до десятого року включно	346 539	336 986	353 896	340 947	361 293	344 909
Всього	383 730	356 792	387 300	356 792	390 869	356 792
Теперішня вартість орендних зобов'язань		356 792		356 792		356 792
Суми до погашення протягом 12 місяців		3 961		-		-
Сума до погашення після 12 місяців		352 831		356 792		356 792

Примітка 18. Кредиторська заборгованість

Зобов'язання підприємства представлені наступним чином:

	31.12.2019	31.12.2018
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	2 918	420
Заборгованість за надані послуги	1 359	1 228
Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	610	302
Отримана поточна фінансова допомога	20 265	63 947
Податкові зобов'язання, нараховані з наданих авансів	21 589	24 835
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	1 036	12 937
Заборгованість за отриманими авансами	398	797
Інша поточна кредиторська заборгованість	27	67
Всього короткострокова кредиторська заборгованість	48 201	104 533
Довгострокова заборгованість за отриманими позиками	24 666	-
Всього кредиторська заборгованість	72 867	104 533
в тому числі		

фінансова кредиторська заборгованість, в тому числі:	50 854	78 835
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	2 918	420
Заборгованість за надані послуги	1 359	1 228
Заборгованість за орендою	610	302
Отримана поточна фінансова допомога	20 265	63 947
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	1 036	12 937
Довгострокова заборгованість за отриманими позиками	24 666	-
не фінансова кредиторська заборгованість	22 013	25 698

Примітка 19. Розрахунки за орендою

Суми до сплати за орендою	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дисконтовані орендні платежі	356 792	356 792	356 792
Рік 1	3 961	-	-
Рік 2	3 961	3 961	-
Рік 3	3 961	3 961	3 961
Рік 4	3 961	3 961	3 961
Рік 5	3 961	3 961	3 961
І далі	336 986	340 947	344 909
Недисконтовані орендні платежі	383 730	387 300	390 869
Поточна вартість кредиторської заборгованості за орендними платежами	356 792	356 792	356 792
Недисконтовані орендні платежі, проаналізовані на:			
Сплату на протязі 12 місяців	7 523	3 570	3 570
Сплату через 12 місяців	376 206	383 730	387 300

В 2017 році, відповідно до статті 25 Закону України «Про фінансову реструктуризацію» укладено План реструктуризації у процедурі фінансової реструктуризації грошового зобов'язання ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева» (ЄДРПОУ 32310130) і ТОВ «ВІДІ Автосіті» (32045498) (далі – Боржники) за участі АТ «Державний ощадний банк України» (далі – Банк) від 12.09.2017 (далі – План реструктуризації).

Кожен з Боржників станом на 15.06.2017 р. мав непогашену заборгованість перед Банком та визнав свій стан критичним.

15.06.2017 розпочато процедуру фінансової реструктуризації кожного з Боржників, яка, рішенням Банку від 29.06.2017 р. (протокол № 1 зборів залучених кредиторів), була об'єднана в спільну процедуру.

Планом реструктуризації передбачено наступне:

Майно Боржників, що знаходилось в заставі та іпотеці у Банку в якості забезпечення виконання умов кредитних договорів (частково), було передано власниками майна в погашення частини заборгованості в результаті позасудового звернення стягнення на підставі договорів про задоволення вимог Банку за ціною, що визначена оцінювачем. Частина заборгованості, що було погашена, склала

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

Вул. Велика Кільцева, 60,
с. Софіївська Борщагівка,
Києво-Святошинський р-н,
Київська обл., 08131, Україна
www.vidi.ua

VIDI

Автодинастія

540 438 тис. грн. Нижче в таблиці зазначено майно, що підлягало передачі в погашення частини заборгованості:

Майно	Власник	Вартість, тис. грн.
Земельна ділянка 0,0533 га, кадастровий номер 3222486201:01:014:0211	ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»	947
Земельна ділянка 0,1112 га, кадастровий номер 3222486201:01:033:5034	ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»	2 273
Земельна ділянка 2,2501 га, кадастровий номер 3222486201:01:033:5037	ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»	35 133
Земельна ділянка 0,08383 га, кадастровий номер 3222486201:01:014:0087	ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»	17 409
Земельна ділянка 1,0597 га, кадастровий номер 3222486201:01:014:0089	ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»	21 662
Автомобільний центр «Автоцентр № 1»	ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»	169 981
Автомобільний центр «Автоцентр № 2»	ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»	109 386
Земельна ділянка 2,6023 га, кадастровий номер 3220880900:09:003:0104	ТОВ «ВІДІ Автосіті»	25 734
Земельна ділянка 0,9227 га, кадастровий номер 3220880900:09:003:0092	ТОВ «ВІДІ Автосіті»	10 037
Земельна ділянка 0,3940 га, кадастровий номер 3220880900:09:003:0093	ТОВ «ВІДІ Автосіті»	4 091
Автомобільний центр «Автоцентр № 3»	ТОВ «ВІДІ Автосіті»	35 607
Автомобільний центр «Автоцентр № 4»	ТОВ «ВІДІ Автосіті»	30 219
Автомобільний центр «Автоцентр № 5»	ТОВ «ВІДІ Автосіті»	19 707
Автомобільний центр «Автоцентр № 6»	ТОВ «ВІДІ Автосіті»	20 161
Автомобільний центр «Автоцентр № 7»	ТОВ «ВІДІ Автосіті»	24 572
Нежитлові приміщення ТЦ № 2 заг. Площею 721,5 кв.м, м. Одеса	ТОВ «ВІДІ Пальміра»	13 519
Всього		540 438

Після набуття Банком права власності на майно (крім земельних ділянок), про яке йде мова вище, з метою передачі його у користування колишнім власникам – Боржникам, сторони уклали договори фінансового лізингу, що діятимуть до 31 грудня 2027 року. Договори фінансового лізингу визначають умови використання та подальшого викупу майна (крім земельних ділянок). Право власності на майно переходить до нових власників після сплати всіх лізингових платежів та в подальшому – викупної вартості, що становлять сукупно за всіма договорами фінансового лізингу 423 151 тис. грн., в т.ч. з ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева» на суму 279 367 тис. грн., ТОВ «ВІДІ Автосіті» – 130 264 тис. грн., ТОВ «ВІДІ Пальміра» – 13 519 тис. грн.

Після набуття права власності Банком на земельні ділянки, сторони уклали договори купівлі-продажу із розстроченням платежу. Право власності на земельні ділянки переходять до Боржників після сплати останнього платежу за договором купівлі-продажу. Термін дії договорів купівлі-продажу – 31.12.2027 року.

Підприємство не має валютних ризиків за орендними угодами, оскільки всі вони деноміновані в українських гривнях. Ризик ліквідаційної вартості орендованого приміщення ДЦ незначний внаслідок специфічного напрямку використання.

Примітка 20. Основні засоби, які утримуються за договорами оренди

Первісна вартість на 31.12.2017 року	356 792
Зменшення вартості згідно зміни розміру орендних платежів за рік	
Первісна вартість на 31.12.2018 року	356 792
Зменшення вартості згідно зміни розміру орендних платежів за рік	
Первісна вартість на 31.12.2019 року	356 792
Накопичена амортизація на 31.12.2017 року	-
Нараховано за рік	(12 478)
Накопичена амортизація на 31.12.2018 року	(12 478)
Нараховано за рік	(12 482)
Накопичена амортизація на 31.12.2019 року	(24 960)
Балансова вартість	
На 31.12.2017 року	356 792
На 31.12.2018 року	344 314
На 31.12.2019 року	331 832
Суми, визнані в складі прибутку чи збитків	31.12.2019
Витрати на амортизацію активів з правом використання	(12 482)
Відсоткові витрати за орендними зобов'язаннями	(3 565)
Збиток від суборенди активів з правом використання	(16 047)

Примітка 21. Знецінення фінансових активів

	Знецінення дебіторської заборгованості (резерв)
Балансова вартість на 31.12.2017 року	(8)
Зменшення за рахунок нерозподіленого прибутку/непокритого збитку	8
Балансова вартість на 31.12.2018 року	-
Збільшення за рахунок витрат поточного періоду	64
Балансова вартість на 31.12.2019 року	(64)

Примітка 22. Податок на прибуток

Нижче представлені основні компоненти податкових витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 р. і 2018 р.:

	31.12.2019	31.12.2018
Прибуток до оподаткування за даними фінансової звітності підприємства	(11 759)	(42 205)
Теоретичне розрахункове значення економії з податку на прибуток (ставка податку 18%)	2117	7597
Різниця в невизнаних податкових активах/зобов'язаннях	2117	7597
Вплив різниць, що не визнаються в податковому обліку	(2 117)	(7 597)
Поточний податок на прибуток	-	-
Витрати з податку на прибуток	-	-

Примітка 23. Доходи

	Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг:		
в тому числі		
від реалізації ТМЦ	653	9 390
від надання послуг оренди	88 950	62 353
Всього доходу	89 603	71 743
Інші операційні доходи		
Дохід від списання кредиторської заборгованості	198	488
Доходи від оренди	22	-
Дохід від отриманої безповоротної фінансової допомоги	6 048	3 568
Отримані бонуси	1	-
Доходи від інших операцій	634	1 005
Всього інші операційні доходи	6 903	5 061
Всього доходи операційної діяльності	96 506	76 804

Примітка 24. Інші доходи

	Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Доходи від інших операцій (компенсація перевитрат мобільного зв'язку та страхування медичне працівників)	67	42
Всього інших доходів	67	42

Примітка 25. Витрати за елементами

	Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	(15 372)	(21 664)
в тому числі:		
собівартість ТМЦ	(653)	(8 667)
собівартість послуг оренди	(14 719)	(12 997)
Витрати на маркетинг та управління		
Витрати на оплату праці адміністративного персоналу	(57 272)	(47 074)
Амортизація	(15 726)	(15 144)
Витрати на інформаційно-консультативні послуги	(6 530)	(10 258)

Витрати на оплату послуг банків, банківські гарантії	(56)	(50)
Витрати на матеріали (господарська потреба), канцтовари тощо	(344)	(189)
Витрати на ремонт та обслуговування необоротних активів	(78)	(80)
Витрати на комунальні та експлуатаційні послуги	(498)	(442)
Витрати на мобільний зв'язок, міські телефони, інтернет, пошта, кур'єрська доставка	(243)	(201)
Витрати на інші податки	(1 340)	(1 213)
Витрати на страхування майна	(433)	(501)
Витрати на транспортні послуги	(643)	(507)
Витрати на охорону	(5)	(16)
Витрати на оренду приміщень	(187)	(5 650)
Витрати на рекламу	(45)	(261)
Витрати на відрядження	(70)	(15)
Витрати на юридичні послуги (нотаріус, юристи, адвокати)	(9)	(82)
Витрати на навчання персоналу	(18)	(8)
Інші витрати	(1 051)	(1 218)
Всього витрат на маркетинг та управління	(84 548)	(82 908)
Інші операційні витрати		
Витрати на оплату праці допоміжного персоналу (лікарняні)	(237)	(389)
Витрати від списання сумнівних боргів, списання безповоротної фінансової допомоги	(2 797)	(621)
Інші витрати операційної діяльності	(1 110)	(223)
Всього інших операційних витрат	(4 144)	(1 233)
Всього витрат	(104 064)	(105 805)

	Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Інші витрати		
Ліквідація необоротних активів	(908)	-
Всього інші витрати	(908)	-

Примітка 26. Фінансові доходи та витрати

	Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Відсоткові доходи на залишкам на рахунках	3	1
Визнання прибутку першого дня по безвідсотковій фінансовій допомозі та інші	23 866	-

заборгованості, яка визнана у дисконтованій величині

Зменшення заборгованості по безвідсотковій фінансовій допомозі внаслідок скорочення періоду дисконтування, яка первісно була визначена у дисконтованій величині з визнанням збитку першого дня

8 127

-

Всього фінансових доходи

31 996

1

	Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Відсотки за користування кредитами	(14 111)	(9 675)
Відсотки за фінансовим лізингом	(3 565)	(3 572)
Визнання збитку першого дня по безвідсотковій фінансовій допомозі та іншій заборгованості, яка визнана у дисконтованій величині	(7 735)	-
Збільшення заборгованості по безвідсотковій фінансовій допомозі внаслідок скорочення періоду дисконтування, яка первісно була визначена у дисконтованій величині з визнанням прибутку першого дня	(9 944)	-
Всього фінансових витрат	(35 356)	(13 247)

Примітка 27. Витрати на оплату праці

	Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Фонд оплати праці	54 541	44 990
Витрати на соціальне страхування	10 914	9 320
Всього	65 455	54 310
Кількість працівників (середньооблікова)	224	237

	2019 р. тис. грн.	2018 р. тис. грн.
У складі собівартості продажів:	(7 945)	(6 846)
Заробітна плата	(6 417)	(5 628)

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

Вул. Велика Кільцева, 60,
с. Софіївська Борщагівка,
Києво-Святошинський р-н,
Київська обл., 08131, Україна
www.vidi.ua

VIDI

Автодинастія

Витрати на соціальне забезпечення	(1 528)	(1 218)
У складі витрат на маркетинг і управління:	(57 272)	(47 074)
Заробітна плата	(47 971)	(39 178)
Витрати на соціальне забезпечення	(9 301)	(7 896)
У складі інших операційних витрат:	(237)	(389)
Заробітна плата	(153)	(184)
Витрати на соціальне забезпечення	(85)	(205)
Всього витрати на винагороди працівникам	(65 454)	(54 309)

Примітка 28. Операції з пов'язаними особами

Операції за участю пов'язаних осіб

	31.12.2019	31.12.2018
Довгострокова дебіторська заборгованість	22 597	23 568
ТОВ «ВІДІ Автострада»	2 516	2 516
ТОВ «ВІДІ Еліт»	20 081	21 052
Дебіторська заборгованість з покупцями	22 962	15 340
ТОВ «ВІДІ Авеню»	4 297	747
ТОВ «ВІДІ Авто-Онлайн»	60	42
ТОВ «ВІДІ Автомобілі з пробігом»	283	-
ТОВ «ВІДІ Автосіті»	2	2
ТОВ «ВІДІ Автострада»	815	1 379
ТОВ «ВІДІ Армада»	169	168
ТОВ «ВІДІ Гранд»	1 387	268
ТОВ «ВІДІ Дисконт Сервіс»	7	3
ТОВ «ВІДІ Елеганс»	711	2 114
ТОВ «ВІДІ Еліт»	540	661
ТОВ «ВІДІ Інсайт»	1 685	812
ТОВ «ВІДІ Констракшн Менеджмент»	10	3
ТОВ «ВІДІ Логістик Менеджмент Груп»	69	62
ТОВ «ВІДІ Мотор Імпортс»	75	149
ТОВ «ВІДІ Нерухомість»	12	4
ТОВ «ВІДІ Нордвей»	290	23
ТОВ «ВІДІ Пальміра»	173	96
ТОВ «ВІДІ Юнікомерс»	1 314	335
ТОВ «ВІДІ-Авеню»	7	4
ТОВ «ВІДІ-Автомаркет»	-	1 939
ТОВ «ВІДІ-Край Моторз»	5 690	2 007
ТОВ «ВІДІ-Ліберті»	202	92
ТОВ «ВІДІ-Лізинг»	78	31
ПП «ВІДІ-Мистецтво»	674	707
ТОВ «ВІДІ-Пауер»	700	202
ТОВ «ВІДІ-Санрайз»	1 447	1 015
ТОВ «ВІДІ-Скай»	1 578	2 079
ТОВ «ВІДІ-Стар»	470	347
ТДВ «СК «ВІДІ-Страхування»	215	49
Дебіторська заборгованість з постачальниками	82 329	93 484
ТОВ «ВІДІ Авеню»	1 520	1 529

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

Вул. Велика Кільцева, 60,
с. Софіївська Борщагівка,
Києво-Святошинський р-н,
Київська обл., 08131, Україна
www.vidi.ua

VIDI

Автодинастія

ТОВ «ВІДІ Автосіті»	48 575	56 399
ТОВ «ВІДІ Автострада»	46	1
ТОВ «ВІДІ Армада»	2 222	2 400
ТОВ «ВІДІ Елеганс»	1 066	1 066
ТОВ «ВІДІ Еліт»	184	184
ТОВ «ВІДІ Нордвей»	10 332	13 032
ТОВ «ВІДІ Сіті»	12 220	12 490
ТОВ «ВІДІ-Лізинг»	-	1
ПП «ВІДІ-Мистецтво»	-	218
ТОВ «ВІДІ-Пауер»	6 163	6 163

Дебіторська заборгованість за фінансовою допомогою та інша дебіторська заборгованість	26 514	61 671
--	---------------	---------------

ТОВ «ВІДІ Авеню»	2 100	4 848
ТОВ «ВІДІ Автомобілі з пробігом»	70	-
ТОВ «ВІДІ Автострада»	2 793	23 019
ТОВ «ВІДІ Елеганс»	-	1 990
ТОВ «ВІДІ Інсайт»	2 022	2 075
ТОВ «ВІДІ Сіті»	5 793	-
ТОВ «ВІДІ-Ліберті»	-	31
ПП «ВІДІ-Мистецтво»	4 873	4 445
ТОВ «ВІДІ-Пауер»	6 463	23 583
ТОВ «ВІДІ-Стар»	-	1 680
ТОВ «ВІДІ Нордвей»	2 400	-
Всього дебіторська заборгованість	154 401	194 063

Довгострокова кредиторська заборгованість	24 666	-
--	---------------	----------

ТОВ «ВІДІ Автосіті»	20 280	-
ТОВ «ВІДІ Пальміра»	1 451	-
ТОВ «ВІДІ Сіті»	2 936	-

Кредиторська заборгованість з покупцями	398	115
--	------------	------------

ТОВ «ВІДІ Авто-Онлайн»	-	5
ТОВ «ВІДІ Армада»	-	15
ТОВ «ВІДІ Гранд»	-	39
ТОВ «ВІДІ Мотор Імпортс»	-	26
ТОВ «ВІДІ Нордвей»	-	12
ТОВ «ВІДІ Омега»	1	12
ТОВ «ВІДІ Пальміра»	397	-
ТОВ «ВІДІ-Автомаркет»	-	1
ТОВ «ВІДІ-Скай»	-	6

Кредиторська заборгованість з постачальниками	4 287	1 563
--	--------------	--------------

ТОВ «ВІДІ Авеню»	36	-
ТОВ «ВІДІ Авто-Онлайн»	39	12
ТОВ «ВІДІ Автосіті»	159	120
ТОВ «ВІДІ Автострада»	407	98
ТОВ «ВІДІ Армада»	92	94
ТОВ «ВІДІ Елеганс»	12	6
ТОВ «ВІДІ Еліт»	-	1
ТОВ «ВІДІ Інсайт»	1	-
ТОВ «ВІДІ Мотор Імпортс»	19	-
ТОВ «ВІДІ Нерухомість»	10	10
ТОВ «ВІДІ Юнікомерс»	2	-

ТОВ «ВІДІ-Автомаркет»	-	5
ТОВ «ВІДІ-Край Моторз»	41	3
ТОВ «ВІДІ-Ліберті»	-	1
ТОВ «ВІДІ-Лізинг»	-	15
ПП «ВІДІ-Мистецтво»	441	563
ТОВ «ВІДІ-Пауер»	2 829	362
ТОВ «ВІДІ-Санрайз»	8	6
ТОВ «ВІДІ-Скай»	11	4
ТДВ «СК «ВІДІ-Страхування»	182	245
ТОВ «Термінал Калинівка»	-	16

Кредиторська заборгованість за фінансовою

допомогою та інша кредиторська заборгованість

	21 301	76 884
ТОВ «ВІДІ Автосіті»	8 659	43 859
ТОВ «ВІДІ Армада»	3 200	4 710
ТОВ «ВІДІ Гранд»	202	577
ТОВ «ВІДІ Дисконт Сервіс»	165	-
ТОВ «ВІДІ Елеганс»	1 375	-
ТОВ «ВІДІ Еліт»	3 730	347
ТОВ «ВІДІ Нордвей»	200	9 330
ТОВ «ВІДІ Пальміра»	150	39
ТОВ «ВІДІ Сіті»	-	4 200
ТОВ «ВІДІ Юнікомерс»	949	222
ТОВ «ВІДІ-Край Моторз»	-	7
ТОВ «ВІДІ-Санрайз»	1 100	656
ТОВ «ВІДІ-Скай»	535	-
ТОВ «ВІДІ Юнікомерс»	554	-
ТОВ «ВІДІ Автосіті»	482	6 697
ТОВ «ВІДІ Пальміра»	-	6 240
Всього кредиторська заборгованість	50 653	78 563

Примітка 29. Умовні активи та зобов'язання

На дату складання та затвердження звітності не було помічено жодного непередбачуваного комерційного зобов'язання або зобов'язання до виконання, інформацію про що необхідно розкрити або скоригувати у фінансових звітах.

Умовні зобов'язання податкового характеру відсутні.

Примітка 30. Цілі і політика управління ризиками

Діяльності підприємства характерна значна кількість ризиків, включаючи вплив змін заборгованості, курсів обміну іноземних валют, відсоткових ставок. Управління ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фінансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати підприємства.

Далі описані найбільші фінансові ризики, яких зазнає підприємство, а також політики та процедури оцінки та управління даними ризиками.

Ризик процентної ставки

Підприємство наражається на ризик у зв'язку з впливом коливань домінуючих рівнів ринкової процентної ставки на його фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватися в результаті таких змін, але може також зменшуватися або приносити збитки в разі несподіваних змін.

У поданій нижче таблиці наведено концентрацію ризику процентних ставок підприємства. До таблиці включено фінансові активи та зобов'язання підприємства чутливі до зміни процентної ставки.

	Станом на 31.12.2019
Кредити банків	821 169
Всього	821 169

	Станом на 31.12.2018
Кредити банків	839 050
Всього	839 050

Наведена далі таблиця відображає ризик Товариства до збільшення/ зменшення плаваючої ставки на 2%. Аналіз застосовується для кредиту за плаваючими ставками відсотку, прив'язаними до ставки (примітка 16) виходячи з припущень, що сума зобов'язання непогашеного на дату балансу, була непогашеною протягом всього року.

	Рік, що закінчився 31.12.2019	
	2%	-2%
Чистий вплив на звіт про прибутки та збитки	16 423	-16 423

	Рік, що закінчився 31.12.2018	
	2%	-2%
Чистий вплив на звіт про прибутки та збитки	16 781	-16 781

Ринковий ризик

Підприємство наражається на ринкові ризики, що виникають у зв'язку з відкритими позиціями валют, відсоткових ставок та інструментів капіталу, які великою мірою залежать від загальних та специфічних ринкових змін. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий підприємством, та щоденно контролює їх дотримання. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін.

Кредитний ризик

Вплив кредитного ризику, тобто ризику невиконання контрагентами договірних зобов'язань, обмежується фінансовою дебіторською заборгованістю, залишками грошових коштів, як представлено нижче:

	Станом на 31.12.2019	Станом на 31.12.2019
Грошові кошти	11	8
Торговельна дебіторська заборгованість	23 033	15 513



Інша фінансова дебіторська заборгованість	24 895	41 424
Всього	47 938	56 945

Максимальний рівень кредитного ризику підприємством відображається в балансовій вартості фінансових активів у звіті про фінансовий стан.

Підприємство здійснює постійний моніторинг невиконання зобов'язань клієнтами та іншими контрагентами, визначених на індивідуальній основі, та вводить цю інформацію в свої процедури контролю кредитного ризику.

Фінансові активи класифікуються з урахуванням поточних кредитних рейтингів, присвоєних національними рейтинговими агентствами. Станом на 31.12.2019 року та 31.12.2018 року фінансові активи представлені нижче:

Станом на 31.12.2019	<i>uaAAA</i>	<i>uaAA</i>	<i>uaAA+</i>	<i>не визначений</i>	ВСЬОГО
Грошові кошти	11	-	-		11
Торговельна дебіторська заборгованість	-			23 033	23 033
Дебіторська заборгованість				24 895	24 895
Всього фінансові активи	11	-	-	47 927	47 938

Станом на 31.12.2018	<i>uaAAA</i>	<i>uaAA</i>	<i>uaAA+</i>	<i>не визначений</i>	ВСЬОГО
Грошові кошти	8	-	-		8
Торговельна дебіторська заборгованість	-			15 513	15 513
Дебіторська заборгованість				41 424	41 424
Всього фінансові активи	8	-	-	56 937	56 945

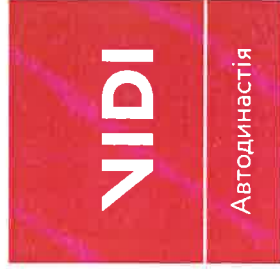
Визначаючи суму очікуваного відшкодування дебіторської заборгованості, підприємство розглядає будь-яку зміну кредитної якості дебіторської заборгованості з моменту первинного її виникнення до звітної дати.

Кредитний ризик для грошових коштів, що розміщені на рахунках банків, є незначним, оскільки підприємство має справу з банками з високою репутацією та зовнішніми кредитними рейтингами, що підтверджують їх високу якість.

Визначаючи знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги, заборгованість з фінансового лізингу підприємство застосовує спрощений підхід використовуючи матрицю коефіцієнтів резервування в залежності від дати погашення або терміну прострочення.



	Не простро- чена, терміном погашення до 30 днів	Не простро- чена, терміном погашення від 30 до 90 днів	Не простро- чена, терміном погашення від 90 до 180 днів	Не простро- чена, терміном погашення від 180 до 365 днів	Не простро- чена, терміном погашення більше 365 днів	Торгівельна дебиторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами, (ставка - 0,00%)	Простро- чена, строк прострочення до 30 днів	Простро- чена, строк прострочення від 30 до 90 днів	Простро- чена, строк прострочення від 90 до 180 днів	Простро- чена, строк прострочення від 180 до 365 днів	Простро- чена, строк прострочення більше 365 днів	
Станом на 01.01.2018 року												ВСЬОГО
Дебиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – валова заборгованість	130	-	-	-	-	15 383	-	-	-	-	-	15 513
Відсоток знецінення	0,01%	3%	10%	15%	25%	0,00%	1%	40%	70%	100%	-	-
Сума знецінення	(0,01)	-	-	-	-	0,0	-	-	-	-	-	(0,01)
Балансова вартість	130	-	-	-	-	15 383	-	-	-	-	-	15 513
Грошові кошти та їх еквіваленти	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
Відсоток знецінення	0,01%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума знецінення	(0,001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0,001)
Балансова вартість	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
Всього фінансові активи, що підлягають знеціненню (валова заборгованість)	138	-	-	-	-	15 383	-	-	-	-	-	15 521
Сума знецінення	(0,0)	-	-	-	-	0,0	-	-	-	-	-	(0,01)
Всього балансова вартість	138	-	-	-	-	15 383	-	-	-	-	-	15 521



ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
 Вул. Велика Кільцева, 60,
 с. Софіївська Борщагівка,
 Києво-Святошинський р-н,
 Київська обл., 08131, Україна
 www.vidi.ua

	Не простро- чена, терміном погашення від 30 до 90 днів	Не простро- чена, терміном погашення від 90 до 180 днів	Не простро- чена, терміном погашення від 180 до 365 днів	Не простро- чена, терміном погашення більше 365 днів	Торгівельна дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами, (ставка - 0,00%)	Простро- чена, строк прострочення до 30 днів	Простро- чена, строк прострочення від 30 до 90 днів	Простро- чена, строк прострочення від 90 до 180 днів	Простро- чена, строк прострочення від 180 до 365 днів	Простро- чена, строк прострочення більше 365 днів	ВСЬОГО
Станом на 31.12.2019 року					23 033	-	-	-	-	64	23 097
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – валова заборгованість					0,00%	1%	5%	40%	70%	100%	-
Відсоток знецінення	0,01%	3%	10%	15%	25%	-	-	-	-	(64)	(64)
Сума знецінення	-	-	-	-	0,0	-	-	-	-	0	23 033
Балансова вартість					23 033	-	-	-	-	-	11
Грошові кошти та їх еквіваленти	11										-
Відсоток знецінення	0,01%										-
Сума знецінення	(0,001)										(0,0)
Балансова вартість	11										11
Всього фінансові активи, що підлягають знеціненню (валова заборгованість)	11	-	-	-	23 033	-	-	-	-	64	23 108
Сума знецінення	(0,0)	-	-	-	0,0	-	-	-	-	(64)	(64)
Всього балансова вартість	11	-	-	-	23 033	-	-	-	-	0	23 044

Торгова дебіторська заборгованість

Управління кредитним ризиком, який пов'язаний з покупцями, здійснюється кожною бізнес-одиницею відповідно до політики, процедур і системою контролю, встановленими підприємством щодо управління кредитним ризиком, пов'язаним з покупцями. Кредитна якість покупця оцінюється на основі докладної форми оцінки кредитного рейтингу. На основі даної оцінки визначаються індивідуальні ліміти на поставку товарів в кредит. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості покупцям, а будь-яка відправка товару основним покупцям, як правило, забезпечується акредитивами або іншими видами страхування від несплати заборгованості.

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату на індивідуальній основі по великих покупцях. Крім того, суми отримання від великого числа дрібних дебіторів об'єднані в однорідні групи і перевіряються на предмет знецінення на колективній основі. Розрахунки ґрунтуються на інформації про фактично понесені збитки в минулому. Максимальне підтвердження кредитному ризику на звітну дату представлене балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, розглянутих в Примітці 29. Підприємство не має майна, переданого їй у заставу в якості забезпечення належної їй заборгованості. Підприємство оцінює концентрацію ризику щодо торговельної дебіторської заборгованості як низьку, оскільки її покупці розташовані в кількох юрисдикціях та здійснюють свою діяльність в декількох галузях і значною мірою незалежних ринках.

Фінансові інструменти та грошові кошти

Управління кредитним ризиком, обумовлене залишками коштів на рахунках в банках і фінансових інститутах, здійснюється Казначейством підприємства відповідно до політики підприємства. Надлишки коштів інвестуються лише в рахунку затверджених контрагентів і в рамках кредитних лімітів, встановлених для кожного контрагента. Кредитні ліміти, встановлені для контрагентів, щорічно аналізуються директором підприємства і можуть бути змінені протягом року після затвердження фінансовим комітетом підприємства. Ліміти встановлюються з метою мінімізації концентрації ризиків і, таким чином, зменшення фінансових збитків, що виникають в результаті потенційного неплатежу контрагента.

Максимальна схильність підприємства до кредитного ризику по компонентам звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 р. і 2018 р., представлена їх балансовою вартістю, як наведено в Примітці 29.

Зміна розміру знецінення фінансових активів за 2019 рік представлена наступним чином:

	Торгова дебіторська заборгованість	Грошові кошти та їх еквіваленти	Всього залишок знецінення
Залишок знецінення станом на 31 грудня 2018 року	(0,01)	(0,001)	(0,01)
Знецінення, визнане у 2019 році	(64)	(0,001)	(64)
Залишок знецінення станом на 31 грудня 2019 року , у тому числі	(64)	(0,001)	(64)
1 стадія знецінення	(64,0)	(0,001)	(64)
2 стадія знецінення	-	-	-
3 стадія знецінення	-	-	-

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що суб'єкту господарювання буде складно виконати свої фінансові зобов'язання, що підлягають погашенню грошовими коштами або іншими фінансовими активами. Ризик ліквідності виникає у випадках неузгодженості строків погашення за активами та зобов'язаннями. Узгодженість або контрольована неузгодженість строків погашення за активами та зобов'язаннями та процентних ставок по активах та зобов'язаннях є основою управління ліквідністю. Основний ризик ліквідності, що виникає у підприємства, пов'язаний з щоденним забезпеченням наявності грошових ресурсів.

Підприємство здійснює управління своєю ліквідністю шляхом ретельного моніторингу запланованих платежів, а також вибуття грошових коштів внаслідок повсякденної діяльності.

Нижче у таблиці поданий аналіз фінансових інструментів на дисконтованій основі за строками погашення станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року:

Станом на 31.12.2019 року

	до запитання та до 3 місяців	до 1 року	від 1 до 3 років	від 3 до 5 років	більше 5 років	Всього
Активи						
Грошові кошти	11	-	-	-	-	11
Торговельна дебіторська заборгованість	23 033	-	-	-	-	23 033
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	24 895	-	-	-	24 895
Всього фінансові активи	23 044	24 895	-	0	0	47 938
Зобов'язання						
Кредити банків	-	21 602	158 539	251 163	389 865	821 169
Зобов'язання за орендою	-	3 961	7 922	7 922	336 986	356 792
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	2 918	-	-	-	-	2 918
Заборгованість за надані послуги	-	1 359	-	-	-	1 359
Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	610	-	-	-	610
Отримана поточна фінансова допомога	-	20 265	-	-	-	20 265
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	1 036	-	-	-	1 036
Довгострокова кредиторська заборгованість	-	-	24 666	-	-	24 666
Всього фінансові зобов'язання	2 918	48 833	191 127	259 085	726 852	1 228 815
Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	20 126	(23 938)	(191 127)	(259 085)	(726 852)	(1 180 877)
Сукупний розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	20 126	(3 813)	(194 940)	(454 025)	(1 180 877)	-



Станом на 31.12.2018 року

	до запитання та до 3 місяців	до 1 року	від 1 до 3 років	від 3 до 5 років	більше 5 років	Всього
Активи						
Грошові кошти	8	-	-	-	-	8
Торговельна дебіторська заборгованість	15 513	-	-	-	-	15 513
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	41 424	-	-	-	41 424
Всього фінансові активи	15 521	41 424	-	-	-	56 945
Зобов'язання						
Кредити банків	-	19 054	94 811	197 485	527 700	839 050
Зобов'язання за орендою	-	-	7 922	7 922	340 947	356 792
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	420	-	-	-	-	420
Заборгованість за надані послуги	-	1 228	-	-	-	1 228
Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	302	-	-	-	302
Отримана поточна фінансова допомога	-	63 947	-	-	-	63 947
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	12 937	-	-	-	12 937
Всього фінансові зобов'язання	420	97 468	102 733	205 408	868 647	1 274 676
Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	15 101	(56 044)	(102 733)	(205 408)	(868 647)	(1 217 731)
Сукупний розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	15 101	(40 944)	(143 676)	(349 084)	(1 217 731)	-

Нижче у таблиці поданий аналіз недисконтованих фінансових інструментів за строками погашення (з урахуванням майбутніх нарахованих процентів) станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року:



Станом на 31.12.2019 року:

	до запитання та до 3 місяців	до 1 року	від 1 до 3 років	від 3 до 5 років	більше 5 років	Всього
Активи						
Грошові кошти	11	-	-	-	-	11
Торговельна дебіторська заборгованість	23 033	-	-	-	-	23 033
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	24 895	-	-	-	24 895
Всього фінансові активи	23 044	24 895	0	0	0	47 938
Зобов'язання						
Кредити банків	-	39 267	191 225	273 236	403 079	906 807
Зобов'язання за орендою	-	7 523	14 913	14 755	346 539	383 730
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	2 918	-	-	-	-	2 918
Заборгованість за надані послуги	-	1 359	-	-	-	1 359
Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	610	-	-	-	610
Отримана поточна фінансова допомога	-	20 265	-	-	-	20 265
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	1 036	-	-	-	1 036
Довгострокова товарна заборгованість	-	-	46 404	-	-	46 404
Всього фінансові зобов'язання	2 918	70 060	252 542	287 990	749 618	1 363 128
Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	20 126	(45 166)	(252 542)	(287 990)	(749 618)	(1 315 190)
Сукупний розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	20 126	(25 040)	(277 582)	(565 572)	(1 315 190)	-

Станом на 31.12.2018 року

	до запитання та до 3 місяців	до 1 року	від 1 до 3 років	від 3 до 5 років	більше 5 років	Всього
Активи						
Грошові кошти	8	-	-	-	-	8
Торговельна дебіторська заборгованість	15 513	-	-	-	-	15 513
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	41 424	-	-	-	41 424
Всього фінансові активи	15 521	41 424	-	0	0	56 945
Зобов'язання						
Кредити банків	-	33 169	129 453	227 594	553 022	943 238
Зобов'язання за орендою	-	3 570	15 000	14 834	353 896	387 300
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	420	-	-	-	-	420
Заборгованість за надані послуги	-	1 228	-	-	-	1 228
Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	302	-	-	-	302
Отримана поточна фінансова допомога	-	63 947	-	-	-	63 947
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	12 937	-	-	-	12 937
Всього фінансові зобов'язання	420	115 153	144 453	242 427	906 919	1 409 373
Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	15 101	(73 729)	(144 453)	(242 427)	(906 919)	(1 352 427)
Сукупний розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	15 101	(58 628)	(203 081)	(445 509)	(1 352 427)	-

Керівництво підприємства вважає, що в осяжному майбутньому обсяги фінансування Товариства зберуться на теперішньому рівні і що у разі виникнення необхідності дострокового повернення цих коштів підприємство отримає завчасне повідомлення і зможе реалізувати свої ліквідні активи для здійснення необхідних виплат.

Управління капіталом

Товариство не має офіційного внутрішнього документу, що визначає принципи управління капіталом, однак керівництво приймає засоби по підтриманню капіталу на рівні, достатньому для задоволення операційних та стратегічних потреб підприємства, а також для підтримання довіри учасників ринку. Це досягається шляхом ефективного управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку, а також планування довгострокових інвестицій, які фінансуються за рахунок коштів операційної діяльності Товариства. Здійснюючі дані заходи, Товариство прагне забезпечити стійкий ріст прибутку.

Основні фінансові зобов'язання підприємства, включають кредити і позики, торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій підприємства і надання гарантій для підтримки її діяльності. До складу основних фінансових активів Товариства входять, торгова та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності.

Товариство може бути об'єктом ринкового ризику, кредитного ризику і ризику ліквідності. Вище керівництво Товариства контролює процес управління цими ризиками. У відповідності зі своєю політикою Товариство не здійснює торгівлю похідними інструментами в спекулятивних цілях. Наглядова рада Групи аналізує та затверджує політику управління зазначених ризиків, інформація про які наводиться вище.

Примітка 31. Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість фінансових інструментів та класифікація за категоріями визнання.

Активи та зобов'язання, що не відображаються за справедливою вартістю, для яких представляється розкриття справедливої вартості

Станом на 31.12.2019 року

Ря- док	Назва статті	Фінансові інструменти, оцінені за амортизованою вартістю	Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку чи збитку	Усього
АКТИВИ				
1	Грошові кошти	11	-	11
2	Торговельна дебіторська заборгованість	23 033	-	23 033
3	Інша фінансова дебіторська заборгованість	24 895	-	24 895
Усього фінансових активів		70 535	-	70 535
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
4	Кредити банків	821 169	-	821 169
5	Зобов'язання за орендою Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини,	356 792	-	356 792
6	матеріали	2 918	-	2 918
7	Заборгованість за надані послуги	1 359	-	1 359

8	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	610	-	610
9	Отримана поточна фінансова допомога	20 265	-	20 265
10	Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	1 036	-	1 036
11	Довгострокова кредиторська заборгованість	24 666	-	24 666
Усього фінансових зобов'язань		1 228 815	-	1 228 815

Станом на 31.12.2018 року

Ря- док	Назва статті	Фінансові інструменти, оцінені за амортизованою вартістю	Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку чи збитку	Усього
АКТИВИ				
1	Грошові кошти	8	-	8
2	Торговельна дебіторська заборгованість	15 513	-	15 513
3	Інша фінансова дебіторська заборгованість	41 424	-	41 424
Усього фінансових активів		56 945	-	56 945
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
4	Кредити банків	839 050	-	839 050
5	Зобов'язання за орендою	356 792	-	356 792
6	Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	420	-	420
7	Заборгованість за надані послуги	1 228	-	1 228
8	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	302	-	302
9	Отримана поточна фінансова допомога	63 947	-	63 947
10	Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	12 937	-	12 937
Усього фінансових зобов'язань		1 274 676	-	1 274 676

Нижче представлено класифікацію фінансових інструментів підприємства за категоріями оцінки та порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів, відображених у фінансовій звітності, в розрізі категорій, які не відображаються за справедливою вартістю. У таблиці не представлена справедлива вартість нефінансових активів та нефінансових зобов'язань.

Станом на 31.12.2019 року

Ря- док	Назва статті	Фінансові інструменти, оцінені за амортизованою вартістю	Справедлива вартість	Різниця
АКТИВИ				
1	Грошові кошти	11	11	-
2	Торговельна дебіторська заборгованість	23 033	23 033	-
3	Інша фінансова дебіторська заборгованість	24 895	24 895	-
Усього фінансових активів		47 938	47 938	-
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
4	Кредити банків	821 169	821 169	-
5	Зобов'язання за орендою	356 792	356 792	-
6	Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	2 918	2 918	-
7	Заборгованість за надані послуги	1 359	1 359	-
8	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	610	610	-
9	Отримана поточна фінансова допомога	20 265	20 264	-
10	Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	1 036	1 036	-
11	Довгострокова товарна заборгованість	24 666	24 666	-
Усього фінансових зобов'язань		1 228 815	1 228 815	-

Станом на 31.12.2018 року

Ря- док	Назва статті	Фінансові інструменти, оцінені за амортизованою вартістю	Справедлива вартість	Різниця
АКТИВИ				
1	Грошові кошти	8	8	-
2	Торговельна дебіторська заборгованість	15 513	15 513	-
3	Інша фінансова дебіторська заборгованість	41 424	41 424	-
Усього фінансових активів		56 945	56 945	-
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
4	Кредити банків	839 050	839 050	-
5	Зобов'язання за орендою	356 792	356 792	-
6	Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	420	420	-
7	Заборгованість за надані послуги	1 228	1 228	-

8	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	302	302	-
9	Отримана поточна фінансова допомога	63 947	63 947	-
10	Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	12 937	12 937	-
	Усього фінансових зобов'язань	1 274 676	1 274 676	-

Справедлива вартість за рівнями ієрархії та відповідна балансова вартість активів, що не відображаються за справедливою вартістю, є такою:

Підприємство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї у розрізі моделей оцінки:

- 1-й рівень: котирування (не скориговані) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- 2-й рівень: моделі оцінки, всі вихідні дані для яких, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, прямо або непрямо ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку;
- 3-й рівень: моделі оцінки, які використовують вихідні дані, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, які не ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку.

Оскільки для більшості фінансових інструментів підприємства не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати моделі оцінки, які використовують вихідні дані, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, які не ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку (3-й рівень за ієрархією визначення справедливої вартості). Виходячи з цього, фінансові активи підприємства за рівнем ієрархії справедливої вартості відносяться до третього рівня, окрім грошових коштів, які належать першому рівню.

У випадку фінансових активів і фінансових зобов'язань, які є ліквідними або мають короткий термін погашення (менше трьох місяців), допускається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює балансовій вартості. Це допущення також застосовується до вкладів до запитання і ощадними рахунками без встановленого терміну погашення.

Станом на 31.12.2019 року

Ря- док	Назва статті	Справедлива вартість 1 Рівень	Справедлива вартість 2 Рівень	Справедлива вартість 3 Рівень	Балансова вартість
АКТИВИ					
1	Грошові кошти	11	-	-	11
2	Торговельна дебіторська заборгованість	-	-	23 033	23 033
3	Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	-	24 895	24 895
	Усього фінансових активів	11	-	47 927	47 938
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ					
4	Кредити банків	-	-	821 169	821 169
5	Зобов'язання за орендою	-	-	356 792	356 792
6	Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	-	-	2 918	2 918
7	Заборгованість за надані послуги	-	-	1 359	1 359
					58

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

Вул. Велика Кільцева, 60,
с. Софіївська Борщагівка,
Києво-Святошинський р-н,
Київська обл., 08131, Україна
www.vidi.ua

VIDI

Автодинастія

8	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	-	610	610
9	Отримана поточна фінансова допомога	-	-	20 265	20 265
10	Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	-	1 036	1 036
11	Довгострокова товарна заборгованість	-	-	24 666	24 666
Усього фінансових зобов'язань		-	-	1 228 815	1 228 815

Станом на 31.12.2018 року

Рядок	Назва статті	Справедлива вартість 1 Рівень	Справедлива вартість 2 Рівень	Справедлива вартість 3 Рівень	Балансова вартість
АКТИВИ					
1	Грошові кошти	8	-	-	8
2	Торговельна дебіторська заборгованість	-	-	15 513	15 513
3	Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	-	41 424	41 424
Усього фінансових активів		8	-	56 937	56 945
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ					
4	Кредити банків	-	-	839 050	839 050
5	Зобов'язання за орендою	-	-	356 792	356 792
6	Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	-	-	420	420
7	Заборгованість за надані послуги	-	-	1 228	1 228
8	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	-	302	302
9	Отримана поточна фінансова допомога	-	-	63 947	63 947
10	Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	-	12 937	12 937
Усього фінансових зобов'язань		-	-	1 274 676	1 274 676

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається виходячи з моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків. Оскільки ставки дисконтування, встановлені за використання фінансовими активами та зобов'язаннями, є ринковими та відповідають поточній ситуації, справедлива вартість оцінюється на рівні балансової.

Примітка 32. Події після дати балансу

Наприкінці 2019 року розпочалася епідемія коронавірусу SARS-CoV-2, яка спочатку вразила Китай, а на початку 2020 року перетворилася на пандемію та охопила усі країни світу. З метою стримування

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

Вул. Велика Кільцева, 60,
с. Софіївська Борщагівка,
Києво-Святошинський р-н,
Київська обл., 08131, Україна
www.vidi.ua

VIDI

Автодинастія

наслідків пандемії було запроваджено значні обмежувальні заходи більшістю країн світу. Усі ці фінансові, економічні та фізичні заходи, спрямовані за захист життя населення, сповільнюють темпи розвитку світової економіки та можуть викликати глобальну економічну кризу. На даний момент неможливо достовірно оцінити терміни дії обмежувальних заходів та потенційний вплив поточної ситуації на економіку окремих країн та ділове середовище, в якому працюють юридичні та фізичні особи.

11 березня 2020 Кабінет міністрів України прийняв постанову «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19», якою на території України встановлено карантин з 12 березня до 3 квітня 2020 з можливою пролонгацією. 17 березня 2020 року було прийнято Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)», яким було внесено зміни до ряду законів України. 25 березня Кабінетом міністрів України було продовжено дію карантину до 24 квітня 2020 року та запроваджено режим надзвичайної ситуації на всій території України.

В наступному, Кабінет Міністрів України продовжив карантин в Україні до 22 травня, хоча з 11 травня була скасована частина обмежувальних заходів. У кожному регіоні відбулися різні послаблення, в залежності від епідеміологічної ситуації. 20 травня 2020 року Кабінетом міністрів України було продовжено дію карантину до 22 червня 2020 року. Через зростання кількості хворих Кабінет Міністрів України подовжив дію карантинних обмежень до 31 липня 2020 року, відповідно до Рішення Уряду від 17 червня 2020 року.

. На даний момент керівництво Товариства вважає, що Товариство зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі після закінчення карантину та фінансова звітність не потребує коригувань через обмеження, накладені поточними обставинами на діяльність Товариства та неспроможність Товариства, та контрагентів Товариства, виконувати свої обов'язки своєчасно та у повному обсязі.

Керівництво Товариства здійснює постійний моніторинг поточної ситуації. У випадку суттєвих змін поточного стану або у випадку введення надзвичайного стану в країні чи настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариства, керівництво Товариства буде оцінювати вплив цих подій на подальшу діяльність Товариства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.

Генеральний директор
ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
«22» червня 2020 року



Яворський М.О.