

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
Вул. Велика Кільцева, 60,
с. Софіївська Борщагівка,
Кієво-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 2020 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.....	28
Примітка 6. Основні засоби.....	30
Примітка 7. Нематеріальні активи	31
Примітка 11. Торговельна та інша дебіторська заборгованість.....	33
Примітка 12. Оборотні запаси.....	34
Примітка 13. Транспортні засоби (автомобілі).....	34
Примітка 14. Статутний капітал.....	34
Примітка 15. Фінансові зобов'язання за кредитами банків.....	34
Примітка 16. Зобов'язання за орендою	35
Примітка 17. Кредиторська заборгованість	36
Примітка 18. Розрахунки за орендою	37
Примітка 19. Основні засоби, які утримуються за договорами оренди	39
Примітка 20. Знецінення.....	39
Примітка 21. Податок на прибуток.....	40
Примітка 22. Доходи	40
Примітка 23. Інші доходи	40
Примітка 24. Витрати за елементами	41
Примітка 27. Операції з пов'язаними особами.....	43
Примітка 28. Умовні активи та зобов'язання	45
Примітка 29. Цілі і політика управління ризиками.....	45
Примітка 30. Оцінка справедливої вартості.....	56
Примітка 31. Події після дати балансу.....	61

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

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 2020 року, результати його діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 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 ефективною і надійною 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 2020 року, затверджена та підписана від імені підприємства:

Генеральний директор
ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»
«11» травня 2021 року



Яворський М.О.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**НАГЛЯДОВІЙ РАДІ ВІДІ ГРУП
ТОВ «ВІДІ Автосімі Кільцева»**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ВІДІ Автосімі Кільцева» (далі – Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020 року, звіту про прибутки та збитки та інші сукупні доходи, звіту про зміни в капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» щодо її складання.

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 Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (далі - Кодекс) та етичними вимогами, що застосовуються до нашого аудиту фінансової звітності відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління, складеному відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», але не є фінансовою звітністю та нашим звітом щодо неї.

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

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

ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» • вул. Б. Хмельницького, 52-Б, 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.

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради ВІДІ ГРУП за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання 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 Товариства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада ВІДІ ГРУП 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 й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо Наглядовій раді, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Основні відомості про суб'єкт аудиторської діяльності, що провів аудит

Товариство з обмеженою відповідальністю «ПКФ УКРАЇНА», місцезнаходження – м. Київ, вул. Богдана Хмельницького 52-Б, 4 поверх, Київ, 01030, Україна, включене в розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, номер реєстрації 3886.

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
та суб'єктів аудиторської діяльності 100155

місто Київ, Україна
18 травня 2021 року



Т.С. Пашина

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

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

Показники	Примітки	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Нематеріальні активи	7	624	861
Основні засоби	6	343 052	355 867
Довгострокова дебіторська заборгованість	8	14 674	22 596
Необоротні активи всього		358 350	379 324
Оборотні запаси	12,13	23 287	18 955
Поточна дебіторська заборгованість	10,11	177 524	159 304
Поточна дебіторська заборгованість за іншими податками	10	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	9	5	11
Оборотні активи всього		200 816	178 270
АКТИВИ ВСЬОГО		559 166	557 594
Статутний капітал	14	7 883	7 883
Інші фонди		-	2 823
Нерозподілений прибуток		(683 411)	(708 491)
Капітал всього		(675 528)	(697 785)
Довгостроковий кредит, отриманий від банку	15	771 640	799 567
Довгострокова кредиторська заборгованість	17	2 773	24 666
Довгострокові зобов'язання з оренди	16	348 870	352 831
Довгострокові зобов'язання всього		1 123 283	1 177 064
Поточний кредит банку та відсотки за кредитом	15	29 402	21 602
Короткострокова кредиторська заборгованість	17	71 134	48 201
Кредиторська заборгованість за іншими податками	17	1 829	426
Поточні зобов'язання з оренди	16	3 961	3 961
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками	17	5 085	4 124
Короткострокові зобов'язання всього		111 411	78 314
Зобов'язання всього		1 234 694	1 255 379
КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		559 166	557 594

Генеральний директор
 ТОВ «ВіДі Автосіті Кільцева»
 «11» травня 2021 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 ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД

Показники	Примітки	Рік, що закінчився 31 грудня 2020	Рік, що закінчився 31 грудня 2019
Звіт про прибутки та збитки			
Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг	22	110 444	89 603
Інші операційні доходи	22	44 997	6 903
Доходи операційної діяльності всього		155 441	96 506
Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	24	(17 115)	(15 372)
Витрати на маркетинг та управління	24	(82 713)	(84 548)
Інші операційні витрати	24	(3 086)	(4 144)
Витрати операційної діяльності всього		(102 914)	(104 064)
Результат від операційної діяльності		52 527	(7 558)
Інші доходи	23	147	67
Інші витрати	24	0	(908)
Фінансові доходи	25	655	31 996
Фінансові витрати	25	(31 068)	(35 356)
Фінансовий результат до оподаткування		22 261	(11 759)
Витрати за податком на прибуток	21	0	0
Чистий прибуток (збиток)		22 261	(11 759)

Генеральний директор
 ТОВ «ВіДі Автосіті Кільцева»
 «11» травня 2021 року



Яворський М.О.

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

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Показники	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 р	Рік, що закінчився 31 грудня 2019 р
Рух коштів у результаті операційної діяльності		
Надходження від реалізації товарів, робіт, послуг	130 187	102 821
Повернення надлишково сплачених податків, інших ніж податок на додану вартість		4
Надходження цільового фінансування	0	281
Аванси, повернуті постачальниками	25 017	16 988
Інші надходження	588	28 371
Витрачання на придбання товарів, робіт, послуг	(39 018)	(24 042)
Витрачання на оплату праці	(43 354)	(43 706)
Витрачання на оплату внесків на соціальні заходи	(11 064)	(10 932)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	(18 351)	(14 274)
Витрачання на оплату інших податків і зборів	(10 738)	(10 822)
Повернення авансів покупцям та замовникам	(4 485)	(2 707)
Інші витрачання	(292)	(7 543)
Чистий рух від операційної діяльності	28 490	34 439
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
Витрачання на придбання необоротних активів	(2 404)	(885)
Чистий рух від інвестиційної діяльності	(2 404)	(885)
Рух коштів у результаті фінансової діяльності		
Отримання позик	400 738	58 506
Погашення позик	(409 200)	(74 584)
Витрачання на сплату відсотків	(17 630)	(17 473)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	(26 092)	(33 551)
Чистий рух грошових коштів за рік	-6	3
Залишок коштів на початок року	11	8
Залишок коштів на кінець року	5	11

Генеральний директор
 ТОВ «ВіДі Автосіті Кільцева»
 «11» травня 2021 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

Автодінастія

**ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В
КАПІТАЛІ**

	Акціонерний (статутний) капітал	Інші фонди	Нерозподілений прибуток	Всього капітал власників
Сальдо на 31.12.2018 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		0	(11 759)	(11 759)
Сальдо на 31.12.2019 р.	7 883	2 823	(708 491)	(697 785)
Інші зміни	-	(2 823)	(2 819)	(4)
Прибуток за звітний рік	-	-	22 261	22 261
Всього зміни в капіталі		(2 823)	25 080	22 257
Сальдо на 31.12.2020 р.	7 883	0	(683 411)	(675 528)

Генеральний директор
 ТОВ «ВіДі Автосіті Кільцева»
 «11» травня 2021 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 Джурицького В.О. та Джурицького 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 діджиталізації (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;
- послуги за договорами доручення а/м в МРЕВ;
- 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.

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

- *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. 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;*
- *Земельна ділянка загальною площею 0,2091 Га (кадастровий № 3222486201:01:033:0004), що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Озерна, 42-44 ;*

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 2020 році склала 216 чоловік.

Тривалість операційного циклу встановлена рівною календарному року.

Операційне середовище

ТОВ «ВіДі Автосіті Кільцева» (далі – Товариство) здійснює свою діяльність в Україні. Економічна ситуація в Україні протягом 2020 року погіршилася у порівнянні з 2019 роком: спад у промисловій галузі, провадження реформ, нових законодавчих ініціатив, які впливають на ділову активність та несуть певні ризики, нехарактерні для ринків зі сталою економікою, зміна політичної влади в Україні в середині 2019 року.

Наприкінці 2019 року з'явилися перші новини щодо COVID-19 (коронавірусної хвороби) в Китаї. На початку 2020 року Всесвітня Організація Охорони здоров'я визнала COVID-19 пандемією та розпочався глобальний спалах цього вірусу, і його розповсюдження стрімко набуло розвитку у 2020 році. Товариство вважає, що ці події можуть призвести до неможливості або несприятливих цінових умов у майбутньому. Наразі ситуація досі набуває розвитку, і її вплив на майбутні події неможливо спрогнозувати. Керівництво й надалі буде спостерігати за розвитком подій і вживати заходів для нівелювання негативних наслідків COVID-19.

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 2020 році.

Інфляція в Україні в 2020 році прискорилося до 5%, коли інфляція в Україні в 2019 році становила 4,1% із порівнянням 9,8% у 2018 році.

Зростання споживчих цін в Україні в 2020 році прискорилося до 5% із 4,1% у 2019 році, опинившись у центрі цільового коридору інфляційного таргетування Національного банку України.

Девальвація (знецінення) національної валюти щодо долара США за 2020 рік склала 2,1 % (за 2019 рік ревальвація – 1,35%). Так, курс долара США на 31.12.2020 р. становить 28,27 грн./дол., на 31.12.2019 р. – 27,69 грн./дол.

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 відрізнятися від оцінок керівництва

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

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.

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 2020 р., грн.	31 грудня 2019р., грн.
1 долар США	28,2746	23,6862
1 євро	34,7396	26,4220

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.

В поточному році Товариство застосувала ряд змін до МСФЗ та інтерпретацій, виданих РМСБО, що набули чинності для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 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 минулому 2019 році.

Ці покращання включають зміни в 4 стандартах:

МСБО 12 Податки на прибуток

Зміни уточнюють, що Товариство повинно 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 19:99 на ставку дисконтування, використану при переоцінці (з урахуванням впливу внесків та виплат на чисте зобов'язання (актив)).

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Товариство застосувало 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 с 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 повинно 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 повинно відобразити вплив невизначеності щодо розрахунку податку на прибуток при визначенні свого податкового статусу з використанням методу найбільше вірогідної суми або очікуваної суми.

Нові стандарти, роз'яснення та поправки до чинних стандартів та роз'яснень, які вперше застосовані Товариством

З 01.01.2020 вступили в силу наступні нові стандарти та поправки:

Поправки до МФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»

Поправки до МСФЗ 7 та МСФЗ 9 – Реформа базової процентної ставки

Поправки до МСБО 1 та МСБО 8 – «Визначення суттєвості»

Концептуальна основа фінансової звітності

Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

МСФЗ 17 «Страхові контракти» (запроваджується не раніше 2023 року)

МСФЗ 17 встановлює принципи визнання, оцінки та подання страхових контрактів, замінюючи при цьому МСФЗ 4 Страхові контракти.

МСФЗ 17 окреслює загальну модель модифіковану для страхових контрактів з прямою участю, описану як підхід з перемінною оплатою. Загальну модель можна спрощувати за умови відповідності деяким критеріям через оцінювання зобов'язання на решту періоду покриття з використанням розподілу страхової премії.

Загальна модель використовує поточні припущення для оцінки суми, часу та невизначеності майбутніх грошових потоків, а також вимірює вартість такої невизначеності. Вона також враховує ринкову ставку відсотка та вплив опцій власників полісів та гарантій.

Вплив МСФЗ 17 на фінансову звітність Товариство не очікується.

МСФЗ 10 та МСБО 28 (зміни) «Продаж або внесок активів інвестором в асоційовану компанію або спільне Товариство» (запроваджується з 2021 року)

Зміни до МСФЗ 10 та МСБО 28 стосуються ситуацій, коли існує продаж або внесок активів інвестором в асоційовану компанію або спільне Товариство. Так, зміни говорять, що прибуток чи збитки внаслідок втрати контролю над дочірньою компанією внаслідок операції з асоційованою компанією чи спільним Товариством, де облік ведеться за методом участі в капіталі, визнається в складі прибутків чи збитків материнської компанії

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

лише в тій мірі, яка не стосується непов'язаних з цим інтересів інвестора в асоційованій компанії чи спільному підприємстві. Аналогічно цьому, прибутки та збитки внаслідок переоцінки інвестицій в екс-дочірній компанії (яка стала асоційованою компанією чи спільним Товариством, облік якої ведеться за методом участі в капіталі) до справедливої вартості визнаються в складі прибутків чи збитків материнської компанії лише в тій мірі, яка не стосується непов'язаних з цим інтересів інвестора в новій асоційованій компанії чи спільному підприємстві.

Вплив зазначених стандартів на фінансову звітність Товариство не очікується.

МСФЗ 3 «Визначення бізнесу» (запроваджується з 2022 року та застосовується перспективно)

Зміни уточнюють, що, хоча бізнес зазвичай має вихід якоїсь продукції, це не є необхідним для того, щоб сукупність видів діяльності та активи кваліфікувались як бізнес. Для того, щоб вважатись бізнесом, діяльність та активи повинні включати, як мінімум, вхід чогось та матеріальний процес, що разом створюють можливість створення вихідної продукції.

Наводяться додаткові поради для визначення, чи було створено матеріальний процес.

Зміни також впроваджують як опцію тест концентрації, який дозволяє виконати спрощену оцінку, чи є сукупність видів діяльності та активи бізнесом, чи ні. За цим опціонним тестом концентрації, створена сукупність видів діяльності та активи не вважаються бізнесом, якщо майже вся справедлива вартість валових активів є сконцентрованою в одному активі, який можна ідентифікувати, або групі аналогічних активів.

Вплив МСФЗ 3 на фінансову звітність Товариство не очікується.

Зміни до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» (запроваджується з 2023 року та застосовується ретроспективно)

Уточнена класифікація поточних та непоточних зобов'язань. До внесення змін суб'єкт господарювання для класифікації зобов'язання, як поточного повинен був не мати безумовного права відстрочити його погашення протягом як мінімум 12 місяців. Змінами роз'яснено наступне:

- Що мається на увазі під правом відстрочити врегулювання зобов'язань;
- Право відстрочити врегулювання зобов'язань має існувати на кінець періоду;
- На класифікацію зобов'язань не впливає ймовірність того, чи організація скористається своїм правом відстрочити виконання зобов'язань;
- Умови зобов'язання не будуть впливати на його класифікацію, тільки якщо похідний інструмент, вбудований в конвертоване зобов'язання, сам по собі є пайовим інструментом.

Вплив на Товариство не очікується.

Зміна до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» (запроваджується з 2022 року та має модифікований підхід у застосуванні)

Доповнення стосуються визначення які саме витрати враховуються при розрахунку того, чи є контракт обтяжливим. А саме, витрати є додатковими витратами на виконання даного договору, та розподіленими витратами, що безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні та адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором, крім випадків, коли вони явним чином підлягають відшкодуванню

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Доповнення забороняють зменшувати вартість основних засобів на вартість побічної продукції, що була отримана при підготовці основних засобів до експлуатації. Замість цього, надходження від продажу такої продукції та вартість її виробництва мають бути визнані в прибутку/збитку.

Вплив на Товариство не очікується.

Доповнення до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - комісійна винагорода при проведенні тесту у 10% при припиненні визнання фінансових зобов'язань (запроваджується за 2022 року, застосовується до зобов'язань, що були модифіковані після цієї дати).

До сум комісійної винагороди, які враховуються при оцінці того, чи є умови нового зобов'язання такими, що суттєво відрізняються від умов первісного зобов'язання, враховуються тільки ті комісійні, які були виплачені або отримані між визначеним кредитором та позичальником, в тому числі від імені іншої сторони.

Вплив на Товариство: не очікується.

Доповнення до МСБО 41 «Сільське господарство» (запроваджується з 2022 року та застосовується перспективно)

Під час оцінки справедливої вартості активів, що відносяться до сфери застосування даного стандарту, не враховуються грошові потоки, що пов'язані з оподаткуванням.

Вплив на Товариство: не очікується.

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.

2020 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 2020 році не зростала.

Відносна дерегуляція бізнесу у 2020 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 відрізнятися 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).

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

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 вигід 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 вигід 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 вигід 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 ефективною процентної ставки – це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективною 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 збереженим, 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 рахунках 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 торгіву 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 невідоротне 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 ефективної 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 2020 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 відбулося 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 коротшого 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 оподатковуваного 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 2020 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.

Інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства

Асоційована організація – це організація, на діяльність якої підприємство має суттєвий вплив. Суттєвий вплив – це повноваження брати участь у прийнятті рішень по фінансовій та операційній політиці об'єкта інвестицій, але не контролювати або спільно контролювати цю політику.

Спільне підприємство – це спільне підприємство, яке передбачає наявність у сторін, що володіють спільним контролем над діяльністю, прав на чисті активи діяльності. Спільний контроль - це передбачений договором поділ контролю над діяльністю, що має місце тільки коли прийняття рішень щодо значимої діяльності вимагає односторонньої згоди сторін, які поділяють контроль.

Фактори, що враховуються при визначенні наявності значного впливу або спільного контролю, аналогічні факторам, що враховуються при визначенні наявності контролю над дочірніми організаціями.

Інвестиції підприємства в її асоційовану організацію і спільне підприємство обліковуються за методом участі в капіталі.

Відповідно до методу пайової участі інвестиція в асоційовану організацію або спільне підприємство спочатку визнається за первісною вартістю. Вартість інвестиції згодом коригується внаслідок визнання змін в частці підприємства чистих активах асоційованої організації або спільного підприємства, що виникають після дати придбання. Гудвіл, що відноситься до асоційованого підприємства або спільного підприємства, включається до балансової вартості інвестиції і не тестується на знецінення окремо.

Звіт про прибуток або збиток відображає частку підприємства в результаті діяльності асоційованої організації або спільного підприємства. Крім того, якщо були зміни, безпосередньо визнані у власному капіталі асоційованого підприємства або спільного підприємства, підприємство визнає свою частку такої зміни і розкриває цей факт, коли це може бути застосовано, у звіті про зміни власного капіталу.

Частка підприємства прибутку чи збитку асоційованого підприємства і спільного підприємства представлена безпосередньо в звіті про прибуток або збиток за рамками операційного прибутку. Вона являє собою прибуток або збиток після оподаткування та обліку неконтролюючих часток у дочірніх організаціях асоційованого підприємства або спільного підприємства.

Фінансова звітність асоційованого підприємства або спільного підприємства складається за той же звітний період, що і фінансова звітність підприємства. У разі необхідності вона містить коригування з метою приведення облікової політики відповідно до облікової політики підприємства.

Після застосування методу участі в капіталі підприємство визначає необхідність визнання додаткового збитку від зменшення корисності своєї інвестиції в асоційовану організацію або спільне підприємство. На кожну звітну дату підприємство встановлює наявність об'єктивних підтверджень знецінення інвестицій в асоційовану організацію або спільне підприємство. У разі наявності таких підтверджень підприємство розраховує суму знецінення як різницю між очікуваною сумою відшкодування асоційованого підприємства або спільного підприємства і її / його балансовою вартістю і визнає збиток у звіті про прибутки та збитки за статтею «Частка в прибутку асоційованого підприємства і спільного підприємства».

У разі втрати значного впливу над асоційованою організацією або спільного спільним підприємством, підприємство оцінює і визнає, що залишилися інвестиції по справедливій вартості. Різниця між балансовою вартістю асоційованого підприємства або спільного підприємства на момент втрати значного впливу або спільного контролю і справедливою вартістю інвестицій, що залишилися, та надходженнями від вибуття визнається у складі прибутку або збитку.

Класифікація активів і зобов'язань на оборотні / короткострокові і необоротні / довгострокові

У звіті про фінансовий стан підприємство представляє активи і зобов'язання на основі їх класифікації на оборотні / короткострокові і необоротні / довгострокові. Актив є оборотним, якщо:

► його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;

► він утримується головним чином для цілей торгівлі;

► його передбачається реалізувати в межах дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;

або

► він являє собою грошові кошти або еквівалент грошових коштів, крім випадків, коли існують обмеження на його обмін або використання для погашення зобов'язань, що діють, як мінімум, протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Всі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання є короткостроковим, якщо:

► його передбачається врегулювати в рамках звичайного операційного циклу;

► воно утримується переважно для цілей торгівлі;

► воно підлягає врегулюванню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;

або

► організація не має безумовного права перенести врегулювання зобов'язання по меншій мірі на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду.

Підприємство класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання класифікуються як необоротні / довгострокові активи і зобов'язання.

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

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

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 2020 році змін в облікових оцінках строку корисного використання основних засобів не було. Інформація про основні засоби наведена у примітці 6.

Автосіті Кільцева»
 са Кільцева, 60,
 ська Борщівка,
 ігошинський р-н,
 обл., 08131, Україна
 ЛА

VIDI

АВТОДИНАСТІЯ

а 6. Основні засоби

	Земельні ділянки	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Всього:	Приміт-ка 7.
на 2018	82 891	298 003	4 452	3 096	615	13 562	402 619	
ення		452	518		19	132	1 121	
на 2019	82 891	298 455	4 970	3 096	634	13 340	403 386	(354)
ення		77	362	2 220	71	558	3 288	(390)
на 2020	82 891	298 532	5 332	4 926	705	13 898	406 284	
Накопичена амортизація								
на 2018	-	(22 581)	(3 028)	(714)	(548)	(4 705)	(31 576)	
ення амортизації за рік	-	(13 410)	(748)	(588)	(66)	(1 131)	(15 943)	
на 2019	-	(35 991)	(3 776)	(1 302)	(614)	(5 836)	(47 519)	
ення амортизації за рік	-	(13 428)	(700)	(695)	(12)	(1 118)	(15 953)	240
на 2020	-	(49 419)	(4 476)	(1 757)	(626)	(6 954)	(63 232)	
Залишкова вартість								
на 2018	82 891	275 422	1 424	2 382	67	8 857	371 043	
на 2019	82 891	262 464	1 194	1 794	20	7 504	355 867	
на 2020	82 891	249 113	856	3 169	79	6 944	343 052	

	Право користування ліцензіями		Всього:
	Первісна вартість	5 866	
31 грудня 2018	5 866	5 866	5 866
Надходження	20	20	
Вибуття	(4 704)	(4 704)	
31 грудня 2019	1 182	1 182	1 182
Надходження	0	0	
Вибуття			
31 грудня 2020	1 182	1 182	1 182
	Накопичена амортизація		
31 грудня 2018	(2 685)	(2 685)	(2 685)
Нарахування амортизації за рік	(1 431)	(1 431)	
Вибуття	3795	3795	
31 грудня 2019	(321)	(321)	(321)
Нарахування амортизації за рік	(237)	(237)	
Вибуття	0	0	
31 грудня 2020	(558)	(558)	(558)
	Залишкова вартість		
31 грудня 2018	3 181	3 181	3 181
31 грудня 2019	861	861	861
31 грудня 2020	624	624	624

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

Примітка 8. Довгострокова дебіторська заборгованість

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Довгострокова дебіторська заборгованість за товари	14 674	22 212
ТОВ «ВІДІ Автострада»	0	2 131
ТОВ «ВІДІ Еліт»	14 674	20 081
Всього довгострокова дебіторська заборгованість	14 674	22 212

Примітка 9. Фінансові активи

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Довгострокова дебіторська заборгованість	14 674	22 212
Поточна дебіторська заборгованість (Примітка 10)	73 149	38 970
Грошові кошти та їх еквіваленти	5	11
Всього фінансові активи	87 828	61 193

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Фінансові інвестиції, що оцінюються за амортизованою вартістю:		
Довгострокова товарна заборгованість	14 674	22 212
Поточна товарна заборгованість	73 149	38 970
Грошові кошти та їх еквіваленти	5	11
Всього фінансові інвестиції, що оцінюються за амортизованою вартістю	87 828	61 193

Дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами, що відображаються за амортизованою вартістю, які генерують фіксований або змінний процентний дохід для підприємства. На їх балансову вартість можуть вплинути зміни кредитного ризику контрагентів.

Інформація про справедливу вартість розкрита в примітці 30.

Примітка 10. Поточна дебіторська

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

заборгованість

	31.12.2020	31.12.2019
Торговельна дебіторська заборгованість	30 680	23 033
Надана фінансова допомога	42 468	24 895
Всього фінансова дебіторська заборгованість	73 149	47 928
Заборгованість за виданими авансами	103 869	109 448
Податок на додану вартість з авансів отриманих	30	68
Інша дебіторська заборгованість	476	1 860
Всього нефінансова дебіторська заборгованість	104 375	111 376
Всього дебіторська заборгованість	177 524	159 304

Примітка 11. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість підприємства станом на 31.12.2020 та 31.12.2019 року представлена наступним чином:

Види заборгованості	31.12.2020	31.12.2019
Заборгованість за ТМЦ	300	676
Заборгованість за інші послуги (АХД, ІТ, транспорт, компенсація комунальних, посередницькі тощо)	11 792	9 317
Заборгованість за оренду	18 594	13 103
Всього	30 686	23 096
Сума знецінення	(6)	(64)
Всього торговельна та інша дебіторська заборгованість	30 680	23 032

Види заборгованості	31.12.2020	31.12.2019
Торговельна дебіторська заборгованість, терміном погашення до 30 днів	-	-
Сума знецінення	-	-
Торговельна дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами, (ставка - 0,00%)	30 680	23 032
Сума знецінення	-	-
Прострочена торговельна дебіторська заборгованість більше 365 днів	6	64
Сума знецінення	(6)	(64)
Всього знецінення	(6)	(64)
Всього торговельна та інша дебіторська заборгованість	30 680	23 032

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 12. Оборотні запаси

Види запасів	31.12.2020	31.12.2019
Транспортні засоби (товари)	7 447	2 357
Інші товари	2 861	3 629
Будівельні матеріали	12 935	12 923
Виробничі запаси	44	46
Всього	23 287	18 955

Примітка 13. Транспортні засоби (автомобілі)

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року автомобілі, що призначені для продажу наступним чином:

	31.12.2020	31.12.2019
Транспортні засоби (автомобілі)	7 447	2 357
кількість	12	1
Всього	7 447	2 357

Примітка 14. Статутний капітал

	31.12.2020	31.12.2019
Статутний капітал	7 883	7 883

	31.12.2020	31.12.2019
Джуринський Віталій Олександрович (ПН 2439309358)	7 489	7 489
ТОВ «ВІДІ Аля» (35732594)	394	394
Всього	7 883	7 883

Примітка 15. Фінансові зобов'язання за кредитами банків

Зобов'язання за кредитами банкам станом на 31.12.2020 року та 31.12.2018 року представлені наступним чином:

	31.12.2020	31.12.2019
Довгострокові зобов'язання	771 640	799 567
АТ «Ощадбанк»	771 640	799 567
Поточні зобов'язання	29 402	21 602
АТ «Ощадбанк»	27 927	20 429
АТ «Ощадбанк», відсотки	1 475	1 173
Всього зобов'язань за кредитними коштами	801 042	821 169

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Умови договорів станом на 31 грудня 2020 року представлені в таблиці нижче:

	31.12.2020	валюта кредитування	середньозважена відсоткова ставка, %
АТ «Ощадбанк»	801 042	гривня	3,9%
Всього зобов'язань за кредитними коштами	801 042		

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

Номер кредитного договору	Дата кредитного договору
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 31.12.2020 року.

Предмет застави/іпотеки	установа банку- кредитора	Заставна вартість, на 31.12.2020 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 16. Зобов'язання за орендою

Зобов'язання за орендою станом на 31.12.2020 року та 31.12.2019 року представлені наступним чином:

	31.12.2020	31.12.2019
Теперішня вартість мінімальних орендних платежів	352 831	356 792
АТ "Ощадбанк"	352 831	356 792
Відображені в балансі наступним чином:		
Поточна кредиторська заборгованість з оренди	3 961	3 961
Довгострокова кредиторська заборгованість з оренди	348 870	352 831
Всього кредиторська заборгованість з оренди	352 831	356 792

В таблиці нижче представлені орендні платежі за договорами фінансової оренди та їх теперішня вартість станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року:

	31.12.2020		31.12.2019	
	мінімальні орендні платежі	теперішня вартість мінімальних орендних платежів	мінімальні орендні платежі	теперішня вартість мінімальних орендних платежів
Суми до сплати за договорами оренди				
Протягом одного року	7 474	3 961	7 523	3 961
Від другого до третього року включно	14 830	7 922	14 913	7 922
Від третього до п'ятого року включно	14 672	7 922	14 755	7 922
Від п'ятого до десятого року включно	339 219	333 026	346 539	336 986
Всього	376 195	352 831	383 730	356 792
Теперішня вартість орендних зобов'язань	352 831		356 792	
Суми до погашення протягом 12 місяців	3 961		3 961	
Сума до погашення після 12 місяців	348 870		352 831	

Примітка 17. Кредиторська заборгованість

Зобов'язання підприємства представлені наступним чином:

	31.12.2020	31.12.2019
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	9 376	2 918
Заборгованість за надані послуги	932	1 359
Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	576	610
Отримана поточна фінансова допомога	40 720	20 265
Податкові зобов'язання, нараховані з наданих авансів	19 468	21 589
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	8	1 036
Заборгованість за отриманими авансами	14	398
Інша поточна кредиторська заборгованість	41	27
Всього короткострокова кредиторська заборгованість	71 134	48 201
Довгострокова заборгованість за отриманими позиками	2 773	24 666
Зобов'язання з розрахунками з бюджетом з податку на доходи фізичних осіб	394	164
Зобов'язання з розрахунками з бюджетом з податку на додану вартість	1 376	226
Зобов'язання з розрахунками з бюджетом з податку на землю	5	3
Зобов'язання з розрахунками з бюджетом з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	22	20
Зобов'язання з розрахунками з бюджетом з військового збору	32	13

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Всього кредиторська заборгованість за іншими податками	1 829	426
Зобов'язання з оплати праці	1 643	645
Заборгованість за соціальними внесками	306	89
Резерв невикористаних відпусток	3 136	3 390
Всього поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками	5 085	4 124
Всього кредиторська заборгованість	80 821	77 417
Фінансова кредиторська заборгованість, в тому числі:	54 384	50 854
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	9 376	2 918
Заборгованість за надані послуги	932	1 359
Заборгованість за орендою	576	610
Отримана поточна фінансова допомога	40 720	20 265
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	8	1 036
Довгострокова кредиторська заборгованість	2 773	24 666
Не фінансова кредиторська заборгованість	26 436	26 563

Примітка 18. Розрахунки за орендою

Суми до сплати за орендою	31.12.2020	31.12.2019
Дисконтовані орендні платежі	352 831	356 792
Рік 1	3 961	3 961
Рік 2	3 961	3 961
Рік 3	3 961	3 961
Рік 4	3 961	3 961
Рік 5	3 961	3 961
І далі	333 025	336 986
Недисконтовані орендні платежі	376 206	383 730
Поточна вартість кредиторської заборгованості за орендними платежами	352 831	356 792
Недисконтовані орендні платежі, проаналізовані на:		
Сплату на протязі 12 місяців	7 523	7 523
Сплату через 12 місяців	368 684	376 206

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.

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Планом реструктуризації передбачено наступне:

Майно Боржників, що знаходилось в заставі та іпотечі 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 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.

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Керівництво підприємства оцінює резерв на втрати дебіторської заборгованості за орендою в кінці звітного періоду в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам протягом всього строку оренди. На кінець звітного року відсутня прострочена дебіторська заборгованість за орендою; беручи до уваги досвід історичних дефолтів та перспективи галузей, де працюють орендарі, підприємство вважає, що відсутнє знецінення дебіторської заборгованості за орендою.

Змін в методиці оцінки або значних припущеннях при оцінці резерву на втрати дебіторської заборгованості, зроблених в поточному звітному періоді, не відбувалось.

Примітка 19. Основні засоби, які утримуються за договорами оренди

Первісна вартість на 31.12.2018 року	356 792
Первісна вартість на 31.12.2019 року	356 792
Первісна вартість на 31.12.2020 року	356 792
Накопичена амортизація на 31.12.2018 року	(15 598)
Нараховано за рік	(12 482)
Накопичена амортизація на 31.12.2019 року	(28 080)
Нараховано за рік	(12 482)
Накопичена амортизація на 31.12.2020 року	(40 562)
Балансова вартість	
На 31.12.2018 року	341 194
На 31.12.2019 року	328 712
На 31.12.2020 року	316 230
Суми, визнані в складі прибутку чи збитків	31.12.2020
Витрати на амортизацію активів з правом використання	(12 482)
Відсоткові витрати за орендними зобов'язаннями	(3 560)
Збиток від суборенди активів з правом використання	(16 042)

Примітка 20. Знецінення

	Знецінення дебіторської заборгованості (резерв)
Балансова вартість на 31.12.2018 року	
Зменшення за рахунок нерозподіленого прибутку/непокритого збитку	(64)
Балансова вартість на 31.12.2019 року	(64)
Збільшення за рахунок витрат поточного періоду	(58)
Балансова вартість на 31.12.2020 року	(6)

Примітка 21. Податок на прибуток

Нижче представлені основні компоненти податкових витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 р. і 2019 р.:

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Доходи від інших операцій (компенсація
перевитрат мобільного зв'язку та страхування
медичне працівників)

147 67

Всього інших доходів

147 67

Примітка 24. Витрати за елементами

	Рік, що закінчився 31 грудня 2020	Рік, що закінчився 31 грудня 2019
Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	(17 115)	(15 372)
в тому числі:		
собівартість ТМЦ	(2 842)	(653)
собівартість оренди	(14 273)	(14 719)
Витрати на маркетинг та управління		
Витрати на оплату праці адміністративного персоналу	(57 760)	(57 272)
Амортизація	(14 454)	(15 726)
Витрати на інформаційно-консультативні послуги	(6 480)	(6 530)
Витрати на оплату послуг банків, банківські гарантії	(63)	(56)
Витрати на матеріали (господарська потреба), канцтовари тощо	(216)	(344)
Витрати на ремонт та обслуговування необоротних активів	(141)	(78)
Витрати на комунальні та експлуатаційні послуги	(564)	(498)
Витрати на мобільний зв'язок, міські телефони, інтернет, пошта, кур'єрська доставка	(250)	(243)
Витрати на інші податки	(1 365)	(1 340)
Витрати на страхування майна	(796)	(433)
Витрати на транспортні послуги	(206)	(643)
Витрати на охорону	0	(5)
Витрати на оренду приміщень	(195)	(187)
Витрати на рекламу	(55)	(45)
Витрати на відрядження	(71)	(70)
Витрати на юридичні послуги (нотаріус, юристи, адвокати)	(60)	(9)
Витрати на навчання персоналу	(28)	(18)
Інші витрати	(9)	(1 051)
Всього витрат на маркетинг та управління	(82 713)	(84 548)
Інші операційні витрати		
Витрати на оплату праці допоміжного персоналу (лікарняні)	(418)	(237)
Витрати від списання сумнівних боргів, списання безповоротної фінансової допомоги	(1 480)	(2 797)

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Прибуток до оподаткування за даними фінансової звітності підприємства	22 261	(11 759)
Теоретичне розрахункове значення (витрат)/ економії з податку на прибуток (ставка податку 18%)	(4 007)	2117
Вплив невизнаного ВПА	4 007	(2117)
Сума податкового збитку, що переноситься на майбутні періоди, з якого не визнаний ВПА	(715 409)	(737 670)
Залишок не визнаного ВПА	128 774	132 781
Витрати з податку на прибуток	0	0

Примітка 22. Доходи

	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2020</u>	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2019</u>
Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг:		
в тому числі		
від реалізації ТМЦ	2 840	653
від надання майна в оренду	107 604	88 950
Всього доходу	110 444	89 603
Інші операційні доходи		
Дохід від списання кредиторської заборгованості	43 896	198
Доходи від оренди	5	22
Курсова різниця	4	0
Дохід від отриманої безповоротної фінансової допомоги	0	6 048
Отримані бонуси	0	1
Доходи від інших операцій	1 091	634
Всього інші операційні доходи	44 997	6 903
Всього доходи операційної діяльності	155 441	96 506

Примітка 23. Інші доходи

	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2020</u>	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2019</u>
--	--	--

Інші витрати операційної діяльності	(1 188)	(1 110)
Всього інших операційних витрат	(3 086)	(4 144)
Всього витрат	(102 914)	(104 064)

Примітка 25. Фінансові доходи та витрати

	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2020</u>	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2019</u>
Відсоткові доходи на залишкам на рахунках	23	3
Зменшення заборгованості по безвідсотковій фінансовій допомозі внаслідок скорочення періоду дисконтування, яка первісно була визначена у дисконтованій величині з визнанням прибутку першого дня	633	31 993
Всього фінансових доходи	655	31 996

	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2020</u>	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2019</u>
Відсотки за користування кредитами	(17 780)	(14 111)
Відсотки за фінансовим лізингом	(3 560)	(3 565)
Збільшення заборгованості по безвідсотковій фінансовій допомозі внаслідок скорочення періоду дисконтування, яка первісно була визначена у дисконтованій величині з визнанням прибутку першого дня	(9 729)	(17 679)
Всього фінансових витрат	(31 068)	(35 356)

Примітка 26. Витрати на оплату праці

	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2020</u>	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2019</u>
Фонд оплати праці	54 916	54 541
Витрати на соціальне страхування	11 265	10 914
Всього	66 181	65 455
Кількість працівників (середньооблікова)	216	224

	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2020</u>	<u>Рік, що закінчився 31 грудня 2019</u>
У складі собівартості продажів:	(7 810)	(7 945)

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Заробітна плата	(6 426)	(6 417)
Витрати на соціальне забезпечення	(1 384)	(1 528)
У складі витрат на маркетинг і управління:	(57 953)	(57 272)
Заробітна плата	(48 244)	(47 971)
Витрати на соціальне забезпечення	(9 709)	(9 301)
У складі інших операційних витрат:	(418)	(237)
Заробітна плата	(246)	(153)
Витрати на соціальне забезпечення	(172)	(85)
Всього витрати на винагороди працівникам	(66 181)	(65 454)

Примітка 27. Операції з пов'язаними особами

	Станом на 31 грудня 2020	Станом на 31 грудня 2019
Довгострокова дебіторська заборгованість	14 674	22 597
ТОВ «ВІДІ Автострада»	-	2 516
ТОВ «ВІДІ Еліт»	14 674	20 081
Дебіторська заборгованість з покупцями	30 576	22 962
ТОВ «ВІДІ Авеню»	4 582	4 297
ТОВ «ВІДІ Авто-Онлайн»	36	60
ТОВ «ВІДІ Автомобілі з пробігом»	221	283
ТОВ «ВІДІ Автосіті»	-	2
ТОВ «ВІДІ Автострада»	844	815
ТОВ «ВІДІ Армада»	434	169
ТОВ «ВІДІ Гранд»	1 051	1 387
ТОВ «ВІДІ Дисконт Сервіс»	1	7
ТОВ «ВІДІ Елеганс»	1 149	711
ТОВ «ВІДІ Еліт»	662	540
ТОВ «ВІДІ Інсайт»	1 325	1 685
ТОВ «ВІДІ Констракшн Менеджмент»	18	10
ТОВ «ВІДІ Логістик Менеджмент Груп»	77	69
ТОВ «ВІДІ Мотор Імпорте»	37	75
ТОВ «ВІДІ Нерухомість»	-	12
ТОВ «ВІДІ Нордвей»	1 449	290
ТОВ «ВІДІ Омега»	1	-
ТОВ «ВІДІ Пальміра»	552	173
ТОВ «ВІДІ Юнікомерс»	1 373	1 314
ТОВ «ВІДІ-Авеню»	3	7
ТОВ «ВІДІ-Край Моторз»	7 967	5 690
ТОВ «ВІДІ-Ліберті»	225	202
ТОВ «ВІДІ-Лізинг»	59	78
ПП «ВІДІ-Мистецтво»	668	674
ТОВ «ВІДІ-Пауер»	473	700
ТОВ «ВІДІ-Санрайз»	5 171	1 447
ТОВ «ВІДІ-Скай»	1 476	1 578
ТОВ «ВІДІ-Стар»	571	470
ТДВ «СК «ВІДІ-Страховання»	151	215

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

Дебіторська заборгованість з постачальниками	76 618	82 329
ТОВ «ВІДІ Авеню»	1 520	1 520
ТОВ «ВІДІ Автосіті»	42 840	48 575
ТОВ «ВІДІ Автострада»	1	46
ТОВ «ВІДІ Армада»	-	2 222
ТОВ «ВІДІ Елеганс»	-	1 066
ТОВ «ВІДІ Еліт»	184	184
ТОВ «ВІДІ Нордвей»	8 400	10 332
ТОВ «ВІДІ Сіті»	20 350	12 220
ТОВ «ВІДІ-Пауер»	3 311	6 163
ПП «ВІДІ-Скай»	12	-
Дебіторська заборгованість за фінансовою допомогою та інша дебіторська заборгованість	42 725	26 898
ТОВ «ВІДІ Авеню»	1 400	2 100
ТОВ «ВІДІ Автомобілі з пробігом»	257	70
ТОВ «ВІДІ Інсайт»	2 022	-
ТОВ «ВІДІ Інсайт»	-	2 022
ТОВ «ВІДІ Сіті»	34 173	5 793
ПП «ВІДІ-Мистецтво»	4 873	4 873
ТОВ «ВІДІ-Пауер»	-	1 080
ТОВ «ВІДІ Нордвей»	-	2 400
ТОВ «ВІДІ Автострада»	-	3 177
ТОВ «ВІДІ-Пауер»	-	5 383
Всього дебіторська заборгованість	164 593	154 400
Довгострокова кредиторська заборгованість	2 774	23 432
ТОВ «ВІДІ Автосіті»	1 036	19 925
ТОВ «ВІДІ Пальміра»	1 738	1 160
ТОВ «ВІДІ Сіті»	0	2 347
Кредиторська заборгованість з покупцями	0	398
ТОВ «ВІДІ Омега»	-	1
ТОВ «ВІДІ Пальміра»	-	397
Кредиторська заборгованість з постачальниками	9 240	4 287
ТОВ «ВІДІ Авеню»	8 240	36
ТОВ «ВІДІ Авто-Онлайн»	18	39
ТОВ «ВІДІ Автосіті»	38	159
ТОВ «ВІДІ Автострада»	719	407
ТОВ «ВІДІ Армада»	-	92
ТОВ «ВІДІ Елеганс»	3	12
ТОВ «ВІДІ Інсайт»	1	1
ТОВ «ВІДІ Мотор Імпортс»	4	19
ТОВ «ВІДІ Нерухомість»	-	10
ТОВ «ВІДІ Юнікомерс»	-	2

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

ТОВ «ВІДІ-Край Моторз»	3	41
ПП «ВІДІ-Мистецтво»	-	441
ТОВ «ВІДІ-Пауер»	-	2 829
ТОВ «ВІДІ-Санрайз»	30	8
ТОВ «ВІДІ-Скай»	2	11
ТДВ «СК «ВІДІ-Страхування»	182	182

Кредиторська заборгованість за фінансовою допомогою та інша кредиторська заборгованість

	40 730	21 305
ТОВ «ВІДІ Автосіті»	22 656	9 141
ТОВ «ВІДІ Армада»	-	3 200
ТОВ «ВІДІ Гранд»	-	202
ТОВ «ВІДІ Дисконт Сервіс»	12	166
ТОВ «ВІДІ Елеганс»	1 526	1 375
ТОВ «ВІДІ Еліт»	799	3 731
ТОВ «ВІДІ Інсайт»	2	-
ТОВ «ВІДІ Нордвей»	7	200
ТОВ «ВІДІ Пальміра»	4 779	150
ТОВ «ВІДІ Автострада»	1 120	-
ТОВ «ВІДІ-Пауер»	240	-
ТОВ «ВІДІ-Санрайз»	-	1 100
ТОВ «ВІДІ-Скай»	5 746	536
ТОВ «ВІДІ Юнікомерс»	468	1 504
ТОВ «ВІДІ-Стар»	21	-
ТОВ «ВІДІ Сіті»	3 354	-
Всього кредиторська заборгованість	52 744	49 423

<u>Установа банку</u>	<u>Вид забезпечення</u>	<u>Сума забезпечення</u>
АТ «Ощадбанк»	фінансова порука	819 996
ПАТ АБ «Укргазбанк»	застава	6 022
ПАТ АБ «Укргазбанк»	фінансова порука	47 735

Примітка 28. 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 29. 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 31.12.2020
Кредити банків	801 042
Всього	801 042

	Станом на 31.12.2019
Кредити банків	821 169
Всього	821 169

Наведені далі таблиці відображає чутливість чистого результату за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року та власного капіталу до обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок. У 2020 та 2019 роках вплив змін відсоткових ставок дорівнює 16%, якщо вони відбудуться з початку року. Ці зміни вважаються обґрунтовано можливими на основі спостереження за поточними ринковими умовами.

Рік, що закінчився

31.12.2020

	3,9%	-3,9%
Чистий вплив на звіт про прибутки та збитки	31 241	-31 241

Рік, що закінчився

31.12.2019

	3,9%	-3,9%
Чистий вплив на звіт про прибутки та збитки	32 026	-32 026

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

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

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 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Грошові кошти	5	11
Торговельна дебіторська заборгованість	30 680	23 033
Інша фінансова дебіторська заборгованість	42 468	24 895
Всього	73 154	47 939

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 31.12.2020 року та 31.12.2018 року фінансові активи представлені нижче:

Станом на 31.12.2020	uaAAA	uaAA	uaAA+	не визначений	ВСЬОГО
Грошові кошти	5	-	-	-	5
Торговельна дебіторська заборгованість	-	-	-	30 680	30 680
Дебіторська заборгованість	-	-	-	42 468	42 468
Всього фінансові активи	5	-	-	73 149	73 154

Станом на 31.12.2019	uaAAA	uaAA	uaAA+	не визначений	ВСЬОГО
Грошові кошти	11	-	-	-	11
Торговельна дебіторська заборгованість	-	-	-	23 033	23 033
Дебіторська заборгованість	-	-	-	24 895	24 895
Всього фінансові активи	11	-	-	47 928	47 938

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 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	
Станом на 01.01.2020 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%	0,0	-	-	-	-	(64)	-
Сума знецінення						23 033	-	-	-	-	0	(64)
Балансова вартість							-	-	-	-	0	23 033
Грошові кошти та їх еквіваленти	11						-	-	-	-	-	11
Відсоток знецінення	0,01%						-	-	-	-	-	-
Сума знецінення	(0,001)						-	-	-	-	-	(0,0)
Балансова вартість	11						-	-	-	-	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

VIDI

Автодинастія

	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 заборюваність за операціями з пов'язаними особами, (ставка - 0,00%)	Простро- чена, строк просрочення до 30 днів	Простро- чена, строк просрочення від 30 до 90 днів	Простро- чена, строк просрочення від 90 до 180 днів	Простро- чена, строк просрочення від 180 до 365 днів	Простро- чена, строк просрочення більше 365 днів	ВСЬОГО
Г	0	-	-	-	30 680	-	-	-	-	6	30 686
	0,01%	3%	10%	25%	0,00%	1%	5%	40%	70%	100%	-
	0	-	-	-	0	-	-	-	-	-	0
И	0	-	-	-	30 680	-	-	-	-	-	30 686
	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
	0,01%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(0.001)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)
	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Я	5	-	-	-	30 680	-	-	-	-	-	30 691
	(0)	-	-	-	0	-	-	-	-	-	(6)
	5	-	-	-	30 680	-	-	-	-	-	30 685

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

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 кожен 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 представлено 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 не платежу контрагента.

Максимальна схильність підприємства до кредитного ризику по компонентам звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р. і 2019 р., представлена їх балансовою вартістю, як наведено в Примітці 29.

Зміна розміру знецінення фінансових активів за 2020 рік представлена наступним чином:

	Торгова дебіторська заборгованість	Грошові кошти та їх еквіваленти	Всього залишок знецінення
Залишок знецінення станом на 31 грудня 2020 року	(64)	(0,001)	(64)
Знецінення, визнане у 2020 році	(6)	(0,001)	(6)
Залишок знецінення станом на 31 грудня 2020 року, у тому числі	(6)	(0,001)	(6)
1 стадія знецінення	(6)	(0,001)	(0)
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 2020 року та 31 грудня 2019 року:

станом на 31.12.2020 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	5	-	-	-	-	5
Торговельна дебіторська заборгованість	30 680	-	-	-	-	30 680
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	14 674	-	-	14 674
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	42 468	-	-	-	42 468
Всього фінансові активи	30 685	42 468	14 674	0	0	87 828
Зобов'язання						
Кредити банків	-	29 402	197 485	230 038	344 116	801 041
Зобов'язання за орендою	-	3 961	7 922	7 922	333 025	352 831
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	9 376	-	-	-	-	9 376
Заборгованість за надані послуги	-	932	-	-	-	932
Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	576	-	-	-	576
Отримана поточна фінансова допомога	-	40 720	-	-	-	40 720
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	8	-	-	-	8
Довгострокова кредиторська заборгованість	-	-	2 773	-	-	2 773
Всього фінансові зобов'язання	9 376	75 599	208 180	237 960	677 141	1 208 256

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами

21 310 (33 130) (193 506) (237 960) (677 141) (1 120 429)

Сукупний розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами

21 310 (11 821) (205 327) (443 288) (1 120 429) -

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	-	-	22 212	-	-	22 212
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	15 938	-	-	-	15 938
Всього фінансові активи	23 044	15 938	22 212	0	0	61 194
Зобов'язання						
Кредити банків	-	21 602	174 341	266 965	358 260	821 168
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	-	20 719	-	-	-	20 719
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	1 817	-	-	-	1 817

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Довгострокова кредиторська заборгованість	-	-	23 432	-	-	23 432
Всього фінансові зобов'язання	2 918	50 068	205 695	274 887	695 246	1 228 815
Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	20 126	(34 130)	(183 483)	(274 887)	(695 246)	(1 167 621)
Сукупний розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	20 126	(14 004)	(197 487)	(472 375)	(1 167 621)	-

Нижче у таблиці поданий аналіз недисконтованих фінансових інструментів за строками погашення (з урахуванням майбутніх нарахованих процентів) станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року:

станом на 31.12.2020 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	5	-	-	-	-	5
Торговельна дебіторська заборгованість	30 680	-	-	-	-	30 680
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	14 674	-	-	14 674
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	42 468	-	-	-	42 468
Всього фінансові активи	30 685	42 468	14 674	0	0	87 828
Зобов'язання						
Кредити банків	-	91 252	224 163	249 844	302 281	867 540
Зобов'язання за орендою	-	7 476	14 834	14 675	339 221	376 206
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	9 376	-	-	-	-	9 376
Заборгованість за надані послуги	-	932	-	-	-	932

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	576	-	-	-	576
Отримана поточна фінансова допомога	-	40 720	-	-	-	40 720
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	8	-	-	-	8
Довгострокова товарна заборгованість	-	-	2 773	-	-	2 773
Всього фінансові зобов'язання	9 376	140 964	241 770	264 519	641 502	1 298 131
Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	21 310	(98 496)	(227 096)	(264 519)	(641 502)	(1 210 303)
Сукупний розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	21 310	(77 186)	(304 282)	(568 801)	(1 210 303)	-
<i>станом на 31.12.2019 року:</i>						
	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	-	-	22 212	-	-	22 212
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	24 895	-	-	-	24 895
Всього фінансові активи	23 044	24 895	22 212	0	0	70 151
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

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

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	-	20 719	-	-	-	20 719
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	1 817	-	-	-	1 817
Довгострокова кредиторська заборгованість	-	-	23 432	-	-	23 432
Всього фінансові зобов'язання	2 918	71 295	229 570	287 991	749 618	1 341 392
Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	20 126	(46 400)	(207 358)	(287 991)	(749 618)	(1 271 241)
Сукупний розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	20 126	(26 274)	(233 632)	(521 623)	(1 271 241)	-

Керівництво підприємства вважає, що в осяжному майбутньому обсяги фінансування підприємства збережуться 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

Підприємство 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 підприємства. Здійснюючі дані заходи, підприємство прагне забезпечити стійкий ріст прибутку.

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

Підприємство може бути об'єктом ринкового ризику, кредитного ризику і ризику ліквідності. Вище керівництво підприємства контролює процес управління цими ризиками. Комітет фінансових ризиків надає консультації вищого керівництва підприємства щодо фінансових ризиків і відповідної концепції управління фінансовими ризиками підприємства. Комітет фінансових ризиків допомагає вищому керівництву підприємства упевнитися в тому, що діяльність підприємства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснюється згідно з відповідною політикою та процедурами, а визначення та оцінка фінансових ризиків та управління ними відбувається згідно з політикою підприємства і цілям в області управління ризиками. Всі операції з похідними інструментами з метою управління ризиками здійснюються належним чином контрольованими командами фахівців з відповідною кваліфікацією і досвідом роботи. У відповідності зі своєю політикою підприємство не здійснює торгівлю похідними інструментами в спекулятивних цілях. Рада директорів аналізує та затверджує політику управління зазначених ризиків, інформація про які наводиться нижче.

Примітка 30. 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 31.12.2020 року:

Рядок	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	5	-	5
2	Торговельна дебіторська заборгованість	30 680	-	30 680
3	Довгострокова дебіторська заборгованість	14 674	-	14 674
4	Інша фінансова дебіторська заборгованість	42 468	-	42 468
Усього фінансових активів		87 828	-	87 828
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
5	Кредити банків	801 042	-	801 042
6	Зобов'язання за орендою	352 831	-	352 831
7	Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	9 376	-	9 376
8	Заборгованість за надані послуги	932	-	932
9	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	576	-	576
10	Отримана поточна фінансова допомога	40 720	-	40 720

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

	Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	8	-	8
11	Довгострокова кредиторська заборгованість	2 773	-	2 773
Усього фінансових зобов'язань		1 208 257	-	1 208 257

Станом на 31.12.2019 року:

Рядок	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	23 032	-	23 032
3	Довгострокова дебіторська заборгованість	22 596	-	22 596
4	Інша фінансова дебіторська заборгованість	15 938	-	15 938
Усього фінансових активів		61 577	-	61 577
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
5	Кредити банків	821 168	-	821 168
6	Зобов'язання за орендою	356 791	-	356 791
7	Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	2 918	-	2 918
8	Заборгованість за надані послуги	1 359	-	1 359
9	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	610	-	610
10	Отримана поточна фінансова допомога	20 265	-	20 265
11	Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	1 036	-	1 036
12	Довгострокова кредиторська заборгованість	24 666	-	24 666
Усього фінансових зобов'язань		1 228 813	-	1 228 813

Нижче представлено класифікацію фінансових інструментів підприємства за категоріями оцінки та порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Товариство, 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.

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

станом на 31.12.2020 року:

Рядок	Назва статті	Фінансові інструменти, оцінені за амортизованою вартістю	Справедлива вартість	Різниця
АКТИВИ				
1	Грошові кошти	5	5	-
2	Торговельна дебіторська заборгованість	30 680	30 680	-
3	Довгострокова дебіторська заборгованість	14 674	14 674	-
4	Інша фінансова дебіторська заборгованість	42 468	42 468	-
Усього фінансових активів		87 828	87 828	-
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
5	Кредити банків	801 042	801 042	-
6	Зобов'язання за орендою	352 831	352 831	-
7	Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	9 376	9 376	-
8	Заборгованість за надані послуги	932	932	-
9	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	576	576	-
10	Отримана поточна фінансова допомога	40 720	40 720	-
11	Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	8	8	-
12	Довгострокова товарна заборгованість	2 773	2 773	-
Усього фінансових зобов'язань		1 208 257	1 208 257	-

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	23 032	23 032	-
3	Довгострокова дебіторська заборгованість	22 212	22 212	-
4	Інша фінансова дебіторська заборгованість	15 938	15 938	-
Усього фінансових активів		61 193	61 193	-
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
5	Кредити банків	821 168	821 168	-

6	Зобов'язання за орендою	356 791	356 791	-
7	Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	2 918	2 918	-
8	Заборгованість за надані послуги	1 359	1 359	-
9	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	610	610	-
10	Отримана поточна фінансова допомога	20 719	20 719	-
11	Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	1 817	1 817	-
12	Довгострокова кредиторська заборгованість	23 432	23 432	-
Усього фінансових зобов'язань		1 228 814	1 228 814	-

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 31.12.2020 року:

Ря- до к	Назва статті	Справедлив а вартість 1 Рівень	Справедлив а вартість 2 Рівень	Справедлив а вартість 3 Рівень	Балансова вартість
АКТИВИ					
1	Грошові кошти	5	-	-	5
2	Торговельна дебіторська заборгованість	-	-	30 680	30 680
3	Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	14 674	14 674
4	Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	-	42 468	42 468
Усього фінансових активів		5	-	87 823	87 828
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ					
5	Кредити банків	-	-	801 042	801 042
6	Зобов'язання за орендою	-	-	352 831	352 831

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

7	Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	-	-	9 376	9 376
8	Заборгованість за надані послуги	-	-	932	932
9	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	-	576	576
10	Отримана поточна фінансова допомога	-	-	40 720	40 720
11	Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	-	8	8
12	Довгострокова товарна заборгованість	-	-	2 773	2 773
Усього фінансових зобов'язань		-	-	1 208 257	1 208 257

станом на 31.12.2019 року:

Рядок	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	-	-	23 032	23 032
3	Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	22 596	22 596
4	Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	-	15 938	15 938
Усього фінансових активів		11	-	61 566	61 566
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ					
5	Кредити банків	-	-	821 168	821 168
6	Зобов'язання за орендою	-	-	356 791	356 791
7	Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	-	-	2 918	2 918
8	Заборгованість за надані послуги	-	-	1 359	1 359
9	Заборгованість за орендою, у т.ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	-	610	610
10	Отримана поточна фінансова допомога	-	-	20 265	20 265
	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		-	-	1 228 814	1 228 814

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.

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

Примітка 31. Події після дати балансу

Керівництво Підприємства 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 Підприємства, керівництво Підприємства буде оцінювати вплив цих подій на подальшу діяльність Підприємства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.

Генеральний директор
ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

«11» травня 2021 року



Яворський М.О.