

ТОВ “СУБАРУ Україна”

Фінансова звітність за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року,
складена відповідно до Національних
положень (стандартів)
бухгалтерського обліку України

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал ТОВ «Субару Україна» (далі – «Компанія») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

Компанія була створена в Україні 05.05.2006 року як Товариство з Обмеженою Відповідальністю.

Основною діяльністю Компанії є продаж автомобілів (марки Subaru) споживачам та продаж запасних частин на території України.

Органами управління згідно зі Статутом Компанії є Учасник Товариства та Генеральний Директор Товариства.

Компанія складається з таких департаментів:

- адміністрація;
- департамент фінансовий;
- департамент персоналу та загальних питань;
- департамент інформаційних технологій
- департамент логістики;
- департамент маркетингу;
- департамент продажів та розвитку дилерської мережі;
- департамент запасних частин та аксесуарів;
- департамент сервісного та гарантійного обслуговування

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., представлені на стор. 8 фінансової звітності. Чистий прибуток за 2021 рік становив 24 623 тисяч гривень (2020: 30 601 тисяч гривень). На загальний товарооборот та прибуток протягом звітного періоду вплинули наступні фактори, до яких відноситься.

1. постійна зміна кон'юнктури ринку;
2. вплив змін валютного курсу на курс при заключенні форвардних контрактів на придбання іноземної валюти тощо.

Результатом чого стало зменшення чистого прибутку Компанії.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

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

Компанія підтримує мінімальний рівень грошових коштів та інших високоліквідних інструментів на рівні, який перевищує очікуваний відтік грошових коштів для виконання

зобов'язань. Компанія також відстежує рівень очікуваного приливу грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості.

Крім того, Компанія має такі кредитні лінії:

- УКРСИБАНК – 3 000 000 USD;
- Креді Агріколь Банк – 400 000 000 Японських єн.

Строки погашення всіх фінансових зобов'язань становлять до 1 року.

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, Компанією було спожито 28 393 КВт*г (2020: 30 361 КВт*г) електроенергії. Протягом звітного періоду Компанія здійснила наступні заходи із збереження електроенергії та зменшення споживання води: заохочує співробітників вимикати техніку та пристрой, коли їх не використовують.

Компанія заохочує своїх співробітників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких як:

- друк документів лише за необхідності, а при можливості друк лише на чернетках;
- вимкнення світла та приладів на ніч;
- утилізація небезпечних для середовища матеріалів (лампи, батарейки, тощо).

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність співробітників Компанії станом на 31 грудня 2021 року складає 25 осіб (31 грудня 2020 року: 25 осіб). Частка жінок у структурі персоналу Компанії станом на 31 грудня 2021 року складає 64% (31 грудня 2020 року: 60%). Компанія ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення співробітників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень.

Компанією проводиться комплексна робота із співробітниками щодо охорони праці та безпеки, а саме:

- інструктажі для нових співробітників та регулярні інструктажі для всього колективу;
- проводиться регулярна модернізація обладнання;
- компанія забезпечує офіс питною водою та господарськими засобами.

Компанія забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів.

Компанією забезпечується дотримання прав людини і боротьба з корупцією та хабарництвом шляхом дотримання чинного законодавства України.

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

(а) Економічне середовище

Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна, її притаманні особливості ринку, що розвивається. Військове вторгнення Російської Федерації, яке розпочалося після звітної дати, 24 лютого 2022 р., призвело до суттєвого порушення

економічної діяльності в Україні та підвищило невизначеності здійснення діяльності в Україні.

У Примітці I(б) до фінансової звітності надано подальшу інформацію щодо умов здійснення діяльності в Україні.

(б) Ризики, що пов'язані з фінансовими інструментами

Компанія зазнає кредитного ризику, ризику ліквідності та ринкового ризику у зв'язку з утримуваними нею фінансовими інструментами. Основні ризики та невизначеність, з якими стикається Компанія, а також заходи, що вживаються для управління ризиками, описані в Примітці 9 до фінансової звітності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових цін, наприклад, обмінних курсів іноземних валют, процентних ставок, матимуть негативний вплив на прибуток Компанії або на вартість наявних у неї фінансових інструментів. Мета управління ринковим ризиком полягає в тому, щоб контролювати схильність до ринкового ризику і утримувати її в допустимих межах, при цьому домагаючись оптимізації прибутковості.

Кредитний ризик

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

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

Ризик ліквідності

Див. вище.

(в) Операційні ризики

Основні операційні ризики, які впливають на діяльність Компанії, є наступними:

- ризик, що пов'язаний з транспортуванням продукції;
- ризики, що пов'язані з форс-мажорними обставинами;
- ризик, що пов'язаний зі зміною законодавства;
- тощо.

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

У Компанії відсутні у 2021 році витрати на дослідження та розробки.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2021 р. у Компанії відсутні фінансові інвестиції.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Враховуючи всі ризики та виклики, що виникають в поточному господарському та політчному середовищі, Компанія має можливість вести обмежену операційну діяльність. Компанія очікує відновлення повноцінної роботи після періоду військового вторгнення.

Події після дати балансу

Події після звітної дати наведені в Примітці 12 до фінансової звітності.

30 квітня 2022 р.




Дзюбенко Наталія Муртазіві

Головний бухгалтер

Зміст

Звіт незалежних аудиторів	
Баланс (звіт про фінансовий стан)	5
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)	7
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	9
Звіт про власний капітал	11
Примітки до фінансової звітності	13



Звіт незалежних аудиторів

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «Субару Україна»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Субару Україна» («Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звітів про власний капітал та про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 1(б) до фінансової звітності, яка описує вплив військового вторгнення, розпочатого Російською Федерацією на територію України 24 лютого 2022 року. Як зазначено у примітці 1(б), ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Суб'єкт господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
«Субару Україна»

Код ЄДРПОУ № 34294671

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

Код ЄДРПОУ № 31032100.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 2397.

Адреса: вул. Московська, 32/2, Київ, 01010, Україна

Інша інформація

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

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

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

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

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

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

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

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

Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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



Кеворкова Лариса Георгіївна

Номер реєстрації Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101445

Заступник директора

ПрАТ «КПМГ Аудит»

30 квітня 2022 р.

Київ, Україна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Субару Україна"
 Територія м. Київ
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами
 Середня кількість працівників¹ 24
 Адреса, телефон вулиця Еспланада, буд. 20, 9-й поверх, оф. 908, м. Київ, 01601
 Одниниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 Складено (зроблено позначку "У" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
за ЄДРПОУ	34294671	
за КОАТУУ	8038200000	
за КОПФГ	240	
за КВЕД	45.11	

V

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

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 216	930
первинна вартість	1001	3 819	3 802
накопичена амортизація	1002	(2 603)	(2 872)
Незавершений капітальний інвестиції	1005	45	2
Основні засоби	1010	6 686	6 539
первинна вартість	1011	10 098	10 430
знос	1012	(3 412)	(3 891)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції		-	-
акі обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	23
Відстрочені податкові активи	1045	75	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	8 022	7 494
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	115 513	104 926
Виробничі запаси	1101	563	176
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	114 950	104 750
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	1 654	1 828
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за вчинаними авансами	1130	1 364	26 544
з бюджетом	1135	3 244	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками і нарахованих доходів	1140	53	105
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 379	288
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	65 632	94 887
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	65 632	94 887
Витрати майбутніх періодів	1170	1 011	1 036
Інші оборотні активи	1190	1 323	2 434
Усього за розділом II	1195	191 173	232 052
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
	1200	-	-
	1300	199 195	239 546

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (наданий) капітал	1400	258 965	258 965
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капіталу дочірників	1405	(5)	(5)
Додатковий капітал	1410	-	-
Емисійний доход	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (гісторичний збиток)	1420	(69 280)	(44 750)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	189 680	214 210
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3 911	6 509
розрахунками з бюджетом	1620	1 765	2 068
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 765	1 111
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 244	14 440
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 366	1 983
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	229	336
Усього за розділом III	1695	9 515	25 336
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами видуття			
Баланс	1700	199 195	239 546

Керівник

Головний бухгалтер



Канеко Такаші

Дзюбенко Наталія Муртазівна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Субару Україна"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
34294671		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код ризка	За звітний період	За аналогічний період напереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	539 981	511 591
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(459 527)	(445 361)
Валовий:			
прибуток	2090	80 454	66 230
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	7 022	7 326
Адміністративні витрати	2130	(15 522)	(13 878)
Витрати на збут	2150	(26 065)	(20 401)
Інші операційні витрати	2180	(9 963)	(12 756)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	35 926	26 521
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4 104	3 590
Інші доходи	2240	1 606	16 357
Фінансові витрати	2250	(5)	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(11 591)	(9 137)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	30 040	37 331
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5 417)	(6 730)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	24 623	30 601
збиток	2355	-	-

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Доцінна (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Доцінна (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	24 623	30 601

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 794	2 088
Витрати на оплату праці	2505	15 253	13 932
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 993	2 709
Амортизація	2515	2 311	1 900
Інші операційні витрати	2520	28 199	26 406
Разом	2550	51 550	47 035

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКІЙ

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

Керівник

Канеко Такаші

Головний бухгалтер

Дзюбенко Наталія Муртазівна



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Субару Україна"**
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
		34294671

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 р.

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	341 534	363 821
Повернення податків і зборів	3005	-	8
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від післяважів і замовників	3015	316 190	246 814
Надходження від повернення авансів	3020	2	187
Надходження від відсотків та запіллями коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної операції	3040	-	-
Надходження від отримання роялті	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	801	5 727
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(311 958)	(300 283)
Праці	3105	(11 669)	(10 717)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 995)	(2 709)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25 142)	(24 079)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 089)	(4 258)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(15 953)	(16 867)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3118	(3 100)	(2 954)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3135	(145 094)	(109 840)
Витрачання на оплату авансів	3140	(14)	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(134 906)	(123 754)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	26 749	45 175

Стаття	Код рахунку	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
ІІ. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації			
фінансових інвестицій	3200	-	-
неборотних активів	3205	2 056	1 931
Надходження від отримання			
відеотреків	3215	4 050	3 562
дивідендів	3220	-	-
Надходження від державних	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викупу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання		-	-
фінансових інвестицій	3255	-	-
неборотних активів	3260	(3 200)	(5 107)
Виплати за державними	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(57)	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	2 849	386
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від			
власного капіталу	3300	-	-
отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:		-	-
викуп власних акцій	3345	-	-
погашення позик	3350	-	-
сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відеотреків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	29 598	45 561
Залишок коштів на початок року	3405	65 632	20 070
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(343)	1
Залишок коштів на кінець року	3415	94 887	65 632

Керівник

Канеко Такаші

Головний бухгалтер

Дзюбенко Наталія Муртазівна



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Субару Україна"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРТОУ

КОДИ
2021 01 01
34294671

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (зареєстрований) капітал	Капітал у доопераціях	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Випущений капітал	Баланс
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Залишок на початок року	4000	258 965	(5)	-	-	(99 881)	-	10
Коригування:								159 079
Затіна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-
Відправлення підприємства	4010	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-
Сконочаний залишок на початок року	4095	258 965	(5)	-	-	(99 881)	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	30 601	-	159 079
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	30 601
Розподіл прибутку:								-
Виплати власникам (учасникам):	4200	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-
Внесенки учасників:								-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-
Випущені капіталу:								-
Випуск акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-
Передпродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-
Аплювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-
Випущення чистки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	30 601	-	30 601
Залишок на кінець року	4300	258 965	(5)	-	-	(69 280)	-	189 680

Керівник

Головний бухгалтер

Канеко Такаши
Дзюбенко Наталія Муртазівна



III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Прибутки (збитки) основних засобів	290	3 210	
Прибутки (збитки) інших незворотних матеріальних активів	300	114	2
Прибутки (збитки) нематеріальних активів	310	-	-
Прибутки (збитки) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3 324	2

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені

(421) _____

за собівартістю (422) _____

за спрямованою вартістю (423) _____

за амортизованою собівартістю Готовні фінансові інвестиції відображені

(424) _____

за собівартістю (425) _____

за спрямованою вартістю (426) _____

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450	3 752	2 322
Реалізація інших обертових активів	460	2 052	1 546
Штрафи, пені, неустойки	470	201	3
Утримання обєктів капітално-експлуатаційного і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	1 017	6 052
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	694
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі її інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560	4 104	5
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	1 606	11 591

Товарообмінні (бартерні) операції з продажкою (товарами, роботами, послугами) (631)

Частка доходу від реалізації продажів (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з поикзаними сторонами (632)

З рахунків 540 - 560 графа 4 Фінансові витрати, відношені до собівартості активів (633)

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Платочний рахунок у банку	650	2 012
Інші рахунки в банку (акредитив, чекові книжки)	660	24
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	92 851
Разом	690	94 887

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

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

—

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при віднині забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (спорядко)	додаткові підрахунки				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на выплату відпусток працівникам	710	1 366	1 577	-	960	-	-	1 983
Забезпечення наступних витрат на дозаточне пасивне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань перед облажливими контрагентами	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв суміжних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1 366	1 577	-	960	-	-	1 983

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Валікська вартість на кінець року	Переонінки за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації*	уціна
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	165	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	8	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоценні та швидкозношувані предмети	880	3	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	104 750	-	-
Разом	920	104 926	-	-

З рядка 920 графа 3

валансова вартість запасів

з відображенням чистої вартості реалізації

(921)

переданох у переробку

(922)

оформленіх в залізничну

(923)

переданіх на комісію

(924)

Активи на рівнозадатальному зберіганні (позадатковий рахунок 02)

(925)

З рядка 1200 графа 4 Бланку (Звіту про фінансовий стан) запаси, віднесені для продажу

(926)

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всого на кінець року	У т ч за строками испогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1 825	1 825	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	288	288	-	-

Списано у звітному році безисплатної дебіторської заборгованості

(951)

Із рядків 940 і 950 графа З заборгованості з поєднаними сторонач

(952)

X. Нестачі і втрати від псування інностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5 435
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	75
на кінець звітного року	1225	93
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Виключено до Звіту про фінансові результати - усого	1240	5 417
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5 435
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(18)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображене у складі власного капіталу - усого	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2 311
Використано за рік - усого	1310	2 311
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	3 311
з них машини та обладнання	1313	287
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біотопний листовий

Групи біотопів листяних	Код різниці	Загальна площа лісів				Співвідношення за періодичністю				Обмежується за співвідношенням						
		Природна кількість	Наукова класифікація	Площа за рів. засправдя	Відхилення за рів.	Нарешті засправдя	Відхилення засправдя корисності	Висота та видовженні корисності	Загальна площа лісів	Інші загальні загальні загальні	Діапазон на погоду року	Періодізм	Накопичені загальні	Відхилені за рів.	Загальна кількість	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Дологостроній біотопний актив - ультого	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В течу чистої рідини зеленої	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
представник хвойої	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багатоліній підсвітлення	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші дологостроній біотопний актив	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пігментні біотопні активи - ультого	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В течу чистої рідини на ниркоудалій та підсвітлені	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-
біотопні активи в стадії біологічного спрепарування (тут тварин та проручаних та підсвітлені)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біотопні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Ради	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1420 та рядка 5 і рядка 14

1 рядка 1420 та рядка 6 і рядка 16

3 рядка 1420 та рядка 11 і рядка 17

загальність біотопів листяних, підсвітлені за рівнів північного фільтрування

(1411)

(1412)

(1413)

(1414)

(1415)

(1420)

(1421)

(1422)

(1424)

(1430)

Аннотація результатів від післяєтиотерапії та лодаткових біологічних активів													
Найменування посадника	Код посадки	Вибірка класичного вищогородського виду			Вибірка, пов'язана з біогеографічно-географічними змінами	Результат від терапії видів лодаків			Утилізація	Вирощування лодаків	Себіоактивітет рекалюзії	Фінансовий результат/перебуток-збиток	Паризигової відповідності рекалюзії
		2	3	4		5	6	7					
Підприємства та підприємництво – усього	1500	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x	10	11	
у тому числі:									(+)	(+)			
Зарубіжні та аерофобії	1510	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Захід	1511	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Підприємник	1512	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Сов	1513	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Селянин	1514	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Рибак	1515	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Інші рибаки (на березі)	1516	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Картопля	1517	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Помідори (засортовані, сірковозі)	1518	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Лук пресервовані	1519	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Легеневі біологічні активні реагенти/препарати	1520	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Лодаків та лодаків біологічні активні препарати/препарати – усього		x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
у тому числі:									(+)	(+)			
Прибірєк земель наскільки – усього	1530	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
З іншого:									(+)	(+)			
Лодаків лісового узгоджені	1531	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Сільськ	1532	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Морко	1533	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Борщ	1534	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Ягні	1535	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Лима пресервовані	1536	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Лодаків біологічні активні травникові	1537	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Лодаків ягідників	1538	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Лодаків ягідників	1539	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			
Сільськогосподарська промисловість та животновідтворювальні активи – рахунок	1540	x	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	(+)	x	x			

Керівник
Головний

Канеко Такаши
Дзюбенко Наталія М.



ЗАТВЕРДЖЕННО
находом Міністерства фінансів України
нія 29 листопада 2000 р. N 302
(у редагтованому вигляді)
з результатів паказу Міністерства фінансів України
нія 28 квітня 2003 р. N 602)

КОДЫ	
	2021 01 01
	34294671
	8018200000
	344664
	240
	45.11

<p><u>Товариство з обмеженою підзвітністю "Система Україна"</u></p> <p>Київ</p>	<p>Товариство з обмеженою відповідальністю</p> <p>Торгівля автомобілями та легковими аеротранспортними засобами</p> <p>н. Кілія</p>
---------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

ІМПЛЕМЕНТАЦІЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

טווינטווין

Litteraria Iustini

DATA 080 ENTRADA

Важність незалежності держав, що є їхнім засновним правом на вибір

—

1082

нагороди відповідників у заснову всесвітніх листів
загіріть спарадні піктограми на всесвітній листівці
загіріть піктограми акторів, які разують всесвітні асирії
загіріть піктограми всесвітніх листів, які разують всесвітні асирії

ਪੰਜਾਬ 089 ਪੰਜਾਬ 15

II. Основні засоби

ପ୍ରକାଶକ ପତ୍ର

БАДЫРСЫЛАН САУЕДОВИЧ, 1980 ІШКІНДЕ НАРДАРЫНДА БАЙЖАНАУЛЫЧКОВА ОРДЕНДАСЫНДЫН НАРАДА МИНАСОТЫ

ВІДЕО ОБІГІВ У ЗАСТАВУ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ

二〇七

1167

卷之三

2631)

卷之三

26 J.R.

— 269 —

64

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код розка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (заготовлення) основних засобів	290	4 962	43
Придбання (заготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	41	2
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1 031	-
Придбання (вироблення) довгострокових бізнесних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	6 034	45

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____ -
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій
_____ -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код розка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	півочетні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:	350	-	-	-
акцій підприємства				
доційрій підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і під у статутному капіталі іншого підприємства	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції підбражені

(421) _____ -

за собівартістю

(422) _____ -

за справедливою вартістю

(423) _____ -

за амортизованою собівартістю

Поточні фінансові інвестиції підбражені

(424) _____ -

за собівартістю

(425) _____ -

за справедливою вартістю

(426) _____ -

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450	5 389	5 196
Реалізація інших оборотних активів	460	1 609	1 192
Штрафи, пени, неустойки	470	189	-
Утримання обсягів залізничного та соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	139	6 368
у тому числі:		X	
відрахування до резерву суспільних боргів	491		
непредвидений штраф і втрати	492	X	1 089
B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
C. Інші фінансові доходи і витрати			X
Дивіденди	530		
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	3 590	-
D. Інші доходи і витрати			"
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обслуговчого підприємства	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	30
Інші доходи і витрати	630	16 357	9 107

Товаробумінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробуміннами
(бартерними) контрактами з поважаними співробітниками (632)

Фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної
діяльності

З рядків 540 + 560 графа 4 (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рахунку	На кінець року
1	2	3
Годівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	503
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	38
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквівалент грошових коштів	680	65 691
Разом	690	65 642

З рядка 690 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використані якіх обмежено

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік	Використано у звітному році	Сторонові навикористану суму у звітному році	Сума очікуваного витрат іншою стороною, що призначені забезпечення	Залишок на кінець року	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	842	1 155	-	631	-	-	1 366
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань згідно обласниковим контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв фінансових боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	842	1 155	-	631	-	-	1 366

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переміщення за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації*	уичинка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	423	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	7	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	131	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та відносно відшуковані предмети	880	2	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	114 950	-	751
Разом	920	115 513	-	751

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів відображені за чистою вартістю реалізації переданих у переробку	(921)	-
обформлені в заставу	(922)	-
передані на комісію	(923)	-
	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позазбалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначенні для продажу	(926)	-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т ч за строками погашення		
			до 12 місяців	під 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1 654	1 654	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 379	1 379	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заскоргованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Відхилено (списано) за рік нестачі і втрат	960	338
Відхилено заборгованість відомих осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення чюдо інвестувати за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року		
задові замовників	1120	-
задові замовників	1130	-
з дванадцять отримувачів	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незакінченими будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	6 760
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	45
на кінець звітного року	1225	75
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	6 730
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	6 760
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(30)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 903
Використано за рік - усього	1310	1 903
в тому числі на		
бездієвництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	870
з них машини та обладнання	1313	711
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	1 031
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХV. Біологічні активи

	Код пакета	Заданий відповідник розу	Номери амортизації	Відбулося в роз.	Імовільство за роз.	Призначення засобів	Відсутність засобів	Заданий відповідник розу	Оцінювання за співставленою вартістю		
									Індекс	Індекс	Заданий відповідник розу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Підприємстві біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В тому числі											
різновиди	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
працюючими	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пісочні біологічні активи	1420	-	X	-	X	X	-	X	-	-	-
в тому числі											
тварини на вирощуванні та поголів'ї	1421	-	X	-	X	X	-	-	X	-	-
гілоканіні активи в статі тварин на вирощуванні та поголів'ї	1422	-	X	-	X	X	-	-	X	-	-
інші біологічні активи	1423	-	X	-	X	X	-	-	X	-	-
різновиди	1424	-	X	-	X	X	-	-	X	-	-
різновиди	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рахунком 1430 та рахунком 14

З рахунком 1430 та рахунком 16

З рахунком 1430 та рахунком 17

відповідає біологічним активам, вимірюванням фінансової

залишкової вартості, погодженої з біологічними активами, передана підрозділу підприємства з біологічними активами

Біологічні активи, згруповані за підприємствами

(1431)

(1432)

(1433)

XV. Фінансові результати підприємства та розміри його земельної ділянки та лотарійного біологічного землі

Номер позначення	Код	Вартість земельного володіння	Найменування земельної ділянки	Розмір земельної ділянки		Фінансовий результат
				Земля	Будівля	
1	2	3	4	5	6	7
Продукти та послуги з аграрного біологічного розчинника - земельні	1520	-	-	-	-	-
У тому числі:						
Берна та пресінки	1510	-	-	-	-	-
Земя	1511	-	-	-	-	-
Пасічни	1512	-	-	-	-	-
Сор	1513	-	-	-	-	-
Соняшник	1514	-	-	-	-	-
Редис	1515	-	-	-	-	-
Моркви буряківськими	1516	-	-	-	-	-
Картофель	1517	-	-	-	-	-
Плодо-ягідні культури	1518	-	-	-	-	-
Інша аграрна виробництва	1519	-	-	-	-	-
Договори земельні землі	1520	-	-	-	-	-
У тому числі:						
Продукти та послуги земельного розчинника - земельні	1521	-	-	-	-	-
Синтетичні	1522	-	-	-	-	-
Молоко	1523	-	-	-	-	-
Яйця	1524	-	-	-	-	-
Інша продукція харчування	1526	-	-	-	-	-
Договори земельні землі	1527	-	-	-	-	-
Інша продукція	1528	-	-	-	-	-
Спеціальні естетичні продукти та альтернативні матеріали -	1529	-	-	-	-	-
захисні						

Керівник
Головний бухгалтер

Київської Ткацької
Дизайнерської фабрики Муратівців



Приложение 1
до Порядку (стандарту)
бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

КОДИ		
2022	01	01
34294671		
8038200000		
84664		
240		
45.11		

Підприємство....."ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДальнІСТЮ "СУБАРУ УКРАЇНА"
Територія.....МКДІВ.....
Орган державного управлінняФедерація професійних спілок України.....
Організаційно-транспортна форма готеліаріонання....Генеральні з обласного підпорядкованістю.....
Вид економічної діяльностіТоргівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами.....
Однинна одиниця: тис. грн.
Контрольна сума

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2021 рік

Форма №6

Код за ДКУД	1801009
-------------	---------

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний чи робочий, географічний збурений)

Найменування посегментно	Код розка	аналіз										Найменування статті	Учтено
		Загальна	Загальні										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Довготривалих активів:												15	16
Довготривалих активів зі змінною змістом:	010	435 733	435 537	64 925	54 763	-	-	-	-	-	-	19 393	21 271
змінної змістом													
з межами													
поклад на реальній проприетарні (товари, ресурси, землю)	011	435 733	435 537	64 925	54 763	-	-	-	-	-	-	19 393	21 271
інші змінної змістом	012					-	-	-	-	-	-		
інші фінансові активи	013					-	-	-	-	-	-		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові розходи з видатків земельного фонду	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 тиж.																	
Задолженість земельного фонду в земельному фонду земельного фонду	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові розходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші розходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усі розходи земельного фонду	040	-455 733	-135 557	-61 925	\$4 763	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 696	16 357	16 357
Незадовільні розходи	050	A	N	N	N	N	N	N	N	N	N	N	N	N	-	20 809	17 623
3 тиж.															-	541 537	527 948
Люксами та земельними земельними	051	N	N	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	N	11 126	10 916
діяльності	052	N	N	X	X	X	X	S	S	S	S	S	S	X	X	7 326	7 326
Будацтво земельних та земельних підприємств	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 590	4104
фірм, інститутів, асоціацій та інших земельних підприємств	070	-455 753	-135 557	-61 925	\$4 763	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 035	48 544
Усі розходи підприємства	080	398 976	294 819	47 558	38 198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	532 713	538 864
2. Бізнесові розходи земельного фонду:															-	459 528	445 361
одиєсприємства, підприємства та підприємства (підприємства, які не є земельними)	081	398 976	294 819	47 558	38 198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 994	12 344
здійснюючими земельними	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аналітичні розходи земельного фонду	090	13 101	11 815	866	1 486	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	555	577
Бартерна земля	100	16 198	11 671	6763	5 018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 165	3 712
Інші земельні розходи	110	\$ 409	10 860	1 198	1 365	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356	531
Фінансові земельні розходи земельного фонду	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 963	12 756
3 тиж.															-	5	-
Інші земельні розходи земельного фонду земельного фонду	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші земельні	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Інші земельні	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 591	9 137
Усі земельні розходи земельного фонду	140	436 684	429 165	57 325	46 057	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 665	26 301
Незадовільні земельні	150	N	N	N	N	N	N	N	N	N	N	N	N	N	N	501 513	501 513
3 тиж.															-	5 417	6 730
Довгострокові земельні розходи земельного фонду земельного фонду земельного фонду	151	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	5 417	6 730
земельного фонду земельного фонду земельного фонду	152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	5 417	6 730
Інші земельні	154	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	5 417	6 730

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Пороги на сейсмостойкие фасадные прокладки (толщина, подб. по схеме) (мм) стенчатых	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Угол наклона опорных стоечек от 140° до 150°, п. 160)	170	416 684	429 165	57 325	46 067	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 031	523 092	508 263	
3. Динамический показатель амортизации по ОДО, п. 140)	160	19 069	6 392	7 009	8 656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 757)	11 327	18 912	26 415
4. Динамический показатель амортизации стенчатых на п. 170, п. 170)	190	19 059	6 392	7 000	8 656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 048)	15 513	24 621	30 601
5. Аэродинамическая стабильность	260	72 521	35 638	31 925	29 261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176	564	104 926	115 513
занесен	3 000	72 521	35 638	31 925	29 261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176	564	104 926	115 513
202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нормализованный	320	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	134 620	83 682	134 620	83 682
занесен	3 000	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	7 494	8 022	7 494	8 022
Несимметрическое	221	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	28 770	7 624	28 770	7 624
действие в симметрическом ном аспекте	222	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	98 356	67 966	98 356	67 966
Угол наклона	223	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	134 796	54 216	134 796	54 216
6. Задинамическая стабильность	230	72 521	35 638	31 925	29 261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 272	3 713	20 949	6 155
занесен	240	-	2 452	4 677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 272	3 713	20 949	6 155
Нормализованная аэродинамика	241	-	2 442	4 677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
занесен	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нормализованная аэродинамика	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	4 387	3 360	4 387	3 360
занесен	261	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	2 056	1 765	2 056	1 765
Задинамическая	262	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
стабильность	263	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 983	1 366	1 983	1 366
Инд. устойчивость	264	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	336	229	336	229
Угол наклона, минимум от 240° до 260°	270	-	2 442	4 677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 059	7 073	25 316	9 515
7. Контрольная интенсивность	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 324	6 034	1 324	6 034
8. Аэродинамическая стабильность	290	464	157	105	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 741	1 697	2 310	1 691

III. ПОКАЗНИКИ ЗА ДІЯЛЬНОСТЬЮ ЗВІТНИЧИХ ГЕОГРАФІЧНИХ ЗОУКОВИХ СОУЧОСТІВ
 (господарський, географічний виробничий та розподільчий)

Нанесення похідника	Код рівка	Накидауання під час сезона												Час			
		Придана на території			Місцевості			Земельні			Місцевості			Земельні			
Загальні рів.	Укрупн.	Рів.	Пло.	Рів.	Пло.	Пло.	Рів.	Пло.	Пло.	Рів.	Пло.	Пло.	Рів.	Пло.	Пло.	Пло.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Довжина розгляду продуктів (товарів, послуг)	3401	530 981	511 501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18
показує топонім, межовий	310	230 546	199 195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	439 081	511 501
записується згідно з даними земельних	320	3 124	6 034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230 546	6 034	6 034
Капіталові ресурси	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 124	6 034
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. ПОКАЗНИКИ ЗА ДІЯЛЬНОСТЬЮ ЗВІТНИЧИХ ГЕОГРАФІЧНИХ ЗОУКОВИХ СОУЧОСТІВ
 (виробничими, розподільчими)

Нанесення похідника	Код рівка	Накидауання під час сезона												Час			
		Поставлення на			Земельні			Земельні			Земельні			Земельні			
Загальні рів.	Укрупн.	Рів.	Пло.	Рів.	Пло.	Пло.	Рів.	Пло.	Пло.	Рів.	Пло.	Пло.	Рів.	Пло.	Пло.	Пло.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Довжина розгляду продуктів (товарів, послуг)	340	530 981	511 501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	439 081	511 501	511 501
показує топонім, межовий	360	230 516	199 195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230 546	199 195	199 195
записується згідно з даними земельних	370	3 124	6 034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 124	6 034	6 034
Капіталові ресурси	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Керівник
Головний бухгалтер
Муртазівна

**Інформація до фінансової звітності Товариства з обмеженою
відповідальністю "Субару Україна" за рік, що закінчився
31 грудня 2021 року, складеної відповідно до Національних
положень (стандартів) бухгалтерського обліку України**

1 Загальні відомості

(а) Створення ТОВ "Субару Україна" та основні види діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю "Субару Україна" (далі по тексту – "Товариство" або "Компанія") засновано згідно рішення Засновників від 5 травня 2006 р., яке затверджено Установчими зборами від 5 травня 2006 р.

Компанія є дочірнім підприємством компанії Холдингова Акціонерна Компанія "Соджітз", юридичної особи за законодавством Японії, утвореної у 2004 році шляхом злиття Nichimen Corporation та Nissho Iwai Corporation, якій належить 100% статутного капіталу станом на 31 грудня 2021 р. (31 грудня 2020 р.: 100%).

Основною діяльністю Компанії є продаж автомобілів (марки Subaru) та запасних частин до них споживачам в Україні.

(б) Середовище операцій та безперервність діяльності

Діяльність Компанії переважно здійснюється в Україні. Отже, на діяльність Компанії впливають економічні та фінансові ринки України, які демонструють характеристики ринку, що розвивається. Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки була дуже нестабільною. Правові, податкові та нормативні принципи та положення продовжують вдосконулюватися, але мають різні тлумачення та часто змінюються, що, разом з іншими юридичними та фінансовими перешкодами, доповнює виклики, з якими стикаються суб'єкти господарювання, що здійснюють операційну діяльність в Україні.

Навесні 2014 року у окремих частинах Донецької та Луганської областей України почався збройний конфлікт. У результаті конфлікту частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, і українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території. В подальшому, у березні 2014 року, ряд подій в Криму привів до анексії Республіки Крим Російською Федерацією, яка не була визнана Україною та багатьма іншими країнами.

21 лютого 2022 р. Російська Федерація офіційно визнала дві українські сепаратистські області - Луганську та Донецьку, та дала згоду на використання збройних сил на цих територіях. 24 лютого 2022 р. російські війська вторглися в Україну та розпочали бойові дії на кількох напрямах. Ці бойові дії, що продовжуються дотепер, призвели до людських жертв, переміщення великих мас населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з обміну валют та платежі за кордон та в цілому суттєво порушили економічну діяльність в Україні. Це може дуже негативно вплинути на політичне та ділове середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою господарську діяльність у звичайному режимі.

Управлінський персонал Компанії проаналізував невизначеності, викликані наслідками вторгнення, і дійшов висновку, що Компанія зможе продовжувати безперервну діяльність, на основі таких міркувань:

- Управлінський персонал Компанії прогнозує, що військове вторгнення буде короткострочовим або що значна частина території України не зазнає негативного впливу військових дій, а також що після цього в Україні відбудеться стабілізація та відновлення економічної діяльності.
 - Компанія має необхідні фінансові ресурси для фінансування своєї операційної діяльності в період вторгнення та в осяжному майбутньому. Очікується, що основними джерелами фінансування будуть залишки грошових коштів.
 - Управлінський персонал Компанії вживає кроки на відновлення діяльності Компанії в ситуації, що склалася. Зокрема, відбувається перегляд логістичних маршрутів доставки запчастин та автомобілів на територію України. Компанія має можливість вести обмежену операційну діяльність. Для цих цілей управлінський персонал взяв на себе відповідальність за процес організації ввезення запчастин через західні кордони України. Компанія формує нові ланцюги поставок через західні кордони України через обмеження поставок через морські порти України.
 - Згідно з переліком Кабінету Міністрів України, запчастини та автомобілі віднесені до статей критичного імпорту. Це сприятиме оперативному ввезенню запчастин на територію України та їх швидкому продажу, оскільки на них є високий попит. Управлінський персонал Компанії отримує від дилерів запити на поставку запчастин.
 - Також є попит на поставки транспортних засобів. Управлінський персонал діє виважено, і поставки транспортних засобів на територію України будуть здійснюватися для конкретних цільових клієнтів.
 - Компанія має необхідну кількість людських ресурсів, достатню для здійснення операційної діяльності в період бойових дій в Україні. Компанія регулярно виплачує персоналу заробітну плату в повному обсязі. З 1 квітня 2022 р. змінюється штатна структура, включаючи підвищення по службі, які були заплановані у фінансовому році, ще до початку військового вторгнення Російської Федерації.
 - Компанія має людські ресурси та товари / запчастини, необхідні для відновлення повноцінної роботи після періоду військового вторгнення. Запчастини були придбані у постачальника і знаходяться в дорозі до України, що відображене в бухгалтерському обліку як товари в дорозі. У 2022 році Компанія також здійснила суттєву 100% передоплату постачальнику, яка зможе оперативно покрити майбутні поставки запчастин і транспортних засобів.
 - Запаси запчастин Компанії, знищених під час бойових дій у березні 2022 року, наразі поповнюються поставками з Європи та Японії.
 - На дату складання цієї фінансової звітності управлінський персонал Компанії та її материнської компанії Холдингової Акціонерної Компанії "Соджітз" не мають наміру призупинити або ліквідовувати діяльність Компанії в Україні. 1 квітня 2022 р. управлінський персонал отримав від Холдингової Акціонерної Компанії "Соджітз" лист підтримки, в якому Холдингова Акціонерна Компанія "Соджітз" підтвердила свій намір надавати постійну підтримку Компанії, щоб вона могла продовжити операційну діяльність в осяжному майбутньому.
- Водночас, на дату цієї фінансової звітності в Україні тривають активні бойові дії. Продовження бойових дій призведе до продовження дії чинних адміністративних обмежень, уведених Національним банком України, таких як заборона на платежі іноземним контрагентам, а також українськими органами влади можуть бути запроваджені додаткові адміністративні обмеження. Крім того, продовження бойових дій може привести до порушення ланцюга поставок Компанії, тимчасової відсутності людських ресурсів, необхідних для ведення повсякденної операційної діяльності Компанії, або завдати значної шкоди активам Компанії.

Ці умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а отже вона може бути не спроможна реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Ця фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності діяльності і не включає коригування, які були б необхідними, якби Компанія не змогла продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Компанії, необхідні за існуючих обставин, продовження бойових дій в Україні може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо, включаючи її спроможність продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок управлінського персоналу.

Курс гривні, встановлений Національним банком України, до основних валют протягом двох попередніх років був такий:

Дата звітності	Долар США	Євро
31 грудня 2020 р.	28.2746	34.7396
31 грудня 2021 р.	27.2782	30.9226

Індекси інфляції, визначені Державним комітетом статистики України, були такими:

2020	5.0%
2021	10.0%

Компанія не коригувала показники фінансової звітності у зв'язку зі зміною індексу інфляції.

Середньозважена облікова ставка Національного банку України за минулі роки становила:

2020	7.91%
2021	7.53%

2 Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог законодавства України щодо фінансового звітування. Фінансова звітність готувалася з використанням таких принципів, встановлених Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку I “Загальні вимоги до фінансової звітності”:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономість - кожне підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності підприємства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість - пріоритетною є оцінка активів підприємства виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

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

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

3 Облікова політика Компанії

Відповідно до облікової політики Компанії, при здійсненні будь-яких господарських операцій та їх відображення в облікових реєстрах Компанія повинна керуватися діючими нормативними актами, що регулюють правила ведення бухгалтерського обліку в Україні, та облікову політику застосовувати в такий спосіб, щоб фінансові звіти повністю відповідали всім вимогам Закону "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та кожному конкретному НП(с)БО. Обліковою політикою було встановлено:

- a) Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.
- b) Відображення та узагальнення всіх операцій підприємства у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності здійснювати у єдиній грошовій одиниці України – гривні.
- c) Використовувати для узагальнення інформації про витрати підприємства рахунки 9 класу. Закриття рахунків класу 7 і 9 проводити щомісяця.
- d) Згідно з НП(с)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" застосовувати принцип нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду слід зіставити доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей.
- e) Здійснювати облік, оцінку і переоцінку основних засобів та відображати вибуття основних засобів, а також фінансові результати від цих операцій, відповідно до вимог НП(с)БО 7 "Основні засоби". Основними засобами визнавати матеріальні активи вартістю вище 20 000 гривень, які утримуються з метою їх використання у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, надання в оренду іншим особам або для адміністративних цілей, та очікуваний строк експлуатації яких більше одного року чи одного операційного циклу, якщо він довший за рік.

Основні засоби обліковуються в бухгалтерському обліку та відображаються у фінансовій звітності підприємства за первісною вартістю з урахуванням зносу та накопиченої суми зменшення корисності.

Для нарахування зносу основних засобів застосовувати прямолінійний метод з використанням відповідних термінів:

Будівлі	10-50 років
Машини та обладнання	2-25 років
Транспортні засоби	5-30 років
Офісне обладнання та меблі	1-10 років

- e) Встановити, що до складу малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи вартістю до 20 000 гривень включно. Нарахування зносу малоцінних необоротних матеріальних активів, які обліковуються на рахунку 11, проводити в розмірі 100% у першому місяці використання об'єкта.
- c) Здійснювати облік, оцінку і переоцінку нематеріальних активів та відображати вибуття нематеріальних активів, а також фінансові результати від цих операцій, відповідно до вимог НП(с)БО 8 "Нематеріальні активи".

Нематеріальні активи обліковуються в бухгалтерському обліку та відображаються у фінансовій звітності Компанії за первісною вартістю з урахуванням накопиченої амортизації та накопиченої суми зменшення корисності. Для нарахування амортизації нематеріальних активів застосовувати прямолінійний метод з використанням строку служби в 5 років або терміну використання відповідних активів відповідно до документації або умов придбання.

- ж) Придбані/отримані або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю згідно з НП(с)БО 9 "Запаси". При продажу автомобілів здійснювати їх оцінку за методом ідентифікованої собівартості. Оцінку інших запасів здійснювати за методом ФІФО.

Запаси відображати в бухгалтерському обліку за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

- з) При формуванні в бухгалтерському обліку інформації щодо будь-яких інших операцій стосовно виграт підприємства та їх розкриті в фінансовій звітності керуватись вимогами НП(с)БО 16 "Витрати". Фактичні витрати по ремонту основних засобів відносити до складу витрат звітного періоду, якщо такі витрати не призведуть до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання цих основних засобів.
- и) Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображати в балансі за чистою реалізаційною вартістю на річну дату балансу, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за мінусом резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів визначати на основі платоспроможності окремих дебіторів з використанням метода абсолютної суми сумнівної заборгованості. При здійснені інших операцій по визнанню дебіторської заборгованості керуватись вимогами НП(с)БО 10 "Дебіторська заборгованість".
- і) Зобов'язання визнавати, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. При будь-яких інших операціях стосовно зобов'язань керуватись вимогами НП(с)БО 11 "Зобов'язання".

- і) Фінансові інвестиції первісно оцінювати та відображати в бухгалтерському обліку за собівартістю. Склад собівартості фінансової інвестиції передбачено НП(с)БО 12 "Фінансові інвестиції".
- й) При здійсненні орендних операцій та їх відображення в бухгалтерському обліку, в тому числі при відображені фінансових результатів від орендних операцій, керуватись вимогами НП(с)БО 14 "Оренда".
- к) Дохід відносяти до складу Звіту про фінансові результати на основі принципів нарахування й відповідності доходів і витрат і відображати в бухгалтерському обліку та фінансових звітах тих періодів, до яких він відноситься. Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив), підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами), сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена, є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені. Облік і оцінку доходів здійснювати на основі вимог НП(с)БО 15 "Дохід".
- л) Формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати, доходи, активи і зобов'язання з податку на прибуток здійснювати згідно з вимогами НП(с)БО 17 "Податок на прибуток".
- м) При формуванні в бухгалтерському обліку інформації про операції в іноземній валюті керуватись вимогами НП(с)БО 21 "Вплив змін валютних курсів".
- н) Формування в бухгалтерському обліку інформації про операції з пов'язаними сторонами та її розкриття у фінансовій звітності здійснювати згідно з вимогами НП(с)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін".
- Активи та зобов'язання в операціях з пов'язаними сторонами оцінюються за балансовою вартістю у відповідності з відповідними НП(с)БО.
- о) Здійснювати облік, оцінку і переоцінку та відображати вибуття активів, утримуваних для продажу, а також фінансові результати від цих операцій відповідно до вимог НП(с)БО 27 "Необоротні активи, утримувані для продажу, та притинена діяльність".
- п) Податковий облік здійснювати згідно з чинним законодавством України.
- р) Формування в бухгалтерському обліку інформації про фінансові витрати та їх розкриття у фінансовій звітності здійснювати згідно вимог НП(с)БО 31 "Фінансові витрати".
- с) Облік фінансових інструментів здійснювати на підставі НП(с)БО 13 "Фінансові інструменти".

Класифікація фінансових інструментів

Фінансові інструменти Товариства класифіковані за наступними групами: фінансові активи, фінансові зобов'язання, похідні фінансові інструменти.

Фінансові активи Товариства включають: грошові кошти, не обмежені для використання, та їх еквіваленти, та дебіторську заборгованість, не призначену для перепродажу.

Фінансові зобов'язання Товариства включають інші фінансові зобов'язання.

Похідні фінансові інструменти Товариства включають форвардні контракти.

Визнання фінансових інструментів

Фінансовий актив або фінансове зобов'язання відображається у балансі, якщо Товариство з стороною-укладачем угоди щодо фінансового інструмента.

Фінансові активи або фінансові зобов'язання відображаються в балансі після виникнення права на отримання активу або зобов'язання на його передачу.

Форвардний контракт визнається фінансовим активом або фінансовим зобов'язанням на дату виникнення зобов'язання щодо придбання або продажу предмета контракту.

Товариство списує фінансовий актив з балансу, якщо воно втраче контроль за цим фінансовим активом або його частиною. Ознакою втрати контролю є повне виконання контракту, закінчення терміну прав вимоги або відмови від прав за цим контрактом.

Товариство списує з балансу фінансове зобов'язання або його частину після його виконання, анулювання або закінчення терміну його дії.

Оцінка фінансових інструментів

Фінансові інструменти Товариства первісно оцінюють та відображають за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Після первісного визнання непохідні фінансові активи Товариства оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка.

Дебіторська заборгованість первісно визнається за первісною вартістю відповідно до вимог НП(с)БО 10 "Дебіторська заборгованість", а надалі включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання Товариства оцінюються за амортизованою собівартістю, крім зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Фінансові зобов'язання чи активи за похідними фінансовими інструментами на кожну наступну після визнання дату балансу оцінюються за справедливою вартістю. Таким чином, форвардні контракти на придбання іноземної валюти відображаються за справедливою вартістю у складі інших оборотних активів або інших поточних зобов'язань. Зміни їх справедливої вартості відображаються розгорнуто в інших доходах або інших витратах.

При оцінці справедливої вартості форвардних контрактів на придбання іноземної валюти Товариство порівнює свою оцінку справедливої вартості з відповідними розрахунками банків, що є контрагентами Товариства за цими форвардними контрактами. Оцінка справедливої вартості відбувається на кожну дату балансу (щомісячно) та на дату виконання контракту згідно з вимогами НП(с)БО 13 "Фінансові інструменти". Оцінка справедливої вартості на дату виконання контракту проводиться з використанням поточного курсу обміну валют, встановленого Національним банком України. При купівлі іноземної валюти для виконання форвардного контракту Товариство використовує наступну кореспонденцію рахунків відповідно до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій № 893/4186:

- Дт 333 Кт 311 на суму перерахованих коштів для придбання іноземної валюти;
- Дт 312 Кт 333 на суму придбаних коштів по курсу НБУ на дату придбання;

- Дт 379 Кт 333 у разі збитку, або Дт 333 Кт 379 у разі прибутку на суму ефекту переоцінки форвардного контракту, здійсненої на кожну попередню дату балансу і визнаної у фінансових результатах у відповідному звітному періоді.
- т) Розкриття інформації про доходи, витрати, фінансові результати, активи та зобов'язання звітних сегментів здійснюють згідно з вимогами НП(с)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами». Пріоритетним звітним сегментом є господарський сегмент.

Визначення господарських сегментів Товариства

Сегмент з реалізації автомобілів визначено як звітний, оскільки величина його загального доходу у 2021 році складає 455 753 тисяч грн, що дорівнює 84% від загального чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (2020 р.: 435 557 тисяч грн, що дорівнює 85% від загального чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)). Сегмент з реалізації запасних частин визначено як звітний, оскільки величина його загального чистого доходу у 2021 році складає 64 925 тисяч грн, що дорівнює 12% від загального чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (2020 р.: 54 763 тисяч грн, що дорівнює 11% від загального доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)).

Витрати звітних сегментів складаються з собівартості реалізованих автомобілів, запасних частин, адміністративних витрат, витрат на збут та інших операційних витрат. Витрати на збут безпосередньо відносяться до відповідних сегментів. Адміністративні витрати та інші операційні витрати розподіляються між сегментами пропорційно до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відповідного сегменту. Інші доходи і витрати, а також витрати з податку на прибуток відносяться до нерозподілених статей.

Активи звітних сегментів складаються з запасів. До нерозподілених активів відноситься решта активів балансу.

Зобов'язання звітних сегментів складається з поточної кредиторської заборгованості. До нерозподілених зобовязань відноситься решта зобовязань балансу.

Допоміжний звітний географічний сегмент представлений господарюванням та операціями з продажу на території України. У 2021 році чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) цього сегменту склав 539 981 тисячу грн (2020 р.: 511 591 тисячу грн).

4 Розкриття інформації відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України

4.1. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська заборгованість та дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня складається із заборгованості таких споживачів:

*Товариство з обмеженою відповідальністю "Субір Україна"
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.*

(у тисячах гривень)	2021	2020
Subaru Corporation	1 484	1 581
ТОВ «Автоцентр-Україна Плюс»	127	71
ТОВ «Євромоторс ТД»	48	2
ТОВ «Богдан Авто Поділ»	43	-
СЛАВМОТОРС, ТОВ	50	-
ВІДІ-СТАР, ТОВ	46	-
Інтершилон, ТОВ	30	-
Усього	1 828	1 654

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31 грудня представлена:

(у тисячах гривень)	2021	2020
Розрахунки з митницею	215	1 352
Розрахунки за претензіями	50	22
Розрахунки з робітниками та службовцями за іншими операціями	17	-
Інша дебіторська заборгованість	6	5
Усього	288	1 379

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 31 грудня представлена:

(у тисячах гривень)	2021	2020
Холдингова Акціонерна Компанія "Соджітз"	24 529	-
ТОВ "ТРИ О"	791	660
Інші контрагенти	1 224	704
Total	26 544	1 364

4.2. Гроші та їх еквіваленти

Сума короткострокових депозитів на 31 грудня 2021 року становила 92 851 тис. грн (на 31 грудня 2020 р.: 65 091 тис. грн).

4.3. Інші витрачання

Інші витрачання у Звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	2021	2020
Митні збори	119 560	119 731
Інші	15 346	4 023
Усього	134 906	123 754

4.4. Інші надходження

Інші надходження у Звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	2021	2020
Чисті надходження від погашення форвардних контрактів	-	5 536
Інші	233	181
Чисті надходження від реалізації валюти	568	10
Усього	801	5 727

4.5. Доходи

Нижче наведений розподіл доходу за наступними групами:

(у тисячах гривень)	2021	2020
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) без врахування наданих знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору тощо)	644 278	609 779
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	539 981	511 591

4.6. Витрати з податку на прибуток

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 року, ставка податку становила 18% (31 грудня 2020 р.: 18%).

Ефективна ставка податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлена таким чином:

(у тисячах гривень)	2021	Ставка податку	2020	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	30 040	100%	37 331	100%
Податок на прибуток, обчислений за діючою ставкою	5 407	18.0%	6 720	18.0%
Статті, що не відносяться на витрати	10	0.0%	10	0.0%
Витрати з податку на прибуток	5 417	18.0%	6 730	18.0%

5 Управління капіталом

Учасники товариства з обмеженою відповідальністю мають права на голосування, участь у розподілі прибутку та виплату капіталу пропорційно розмірам їхніх внесків до капіталу, а також право на одностороннє вилучення їхніх часток у активах компанії.

Цілі Компанії у сфері управління капіталом полягають у забезпечені здійснення безперервної діяльності для того, щоб приносити прибуток учасникам та вигоди іншим зацікавленим сторонам.

6 Виправлення помилок у фінансовій звітності

Протягом 2021 року виправлення помилок, які б мали суттєвий вплив на фінансову звітність Компанії, не було.

7 Зміни облікової політики, облікових оцінок та зміни у поданні

Протягом 2021 року змін облікової політики та облікових оцінок, які мали б суттєвий вплив на фінансову звітність Компанії, не було.

8 Надзвичайні доходи та витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, Компанія не понесла надзвичайних витрат та не отримувала надзвичайного доходу.

9 Фінансові інструменти та управління фінансовими ризиками

Загальна інформація

У Товариства виникають такі ризики внаслідок використання фінансових інструментів:

- кредитний ризик
- ризик ліквідності
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація про рівень зазначених ризиків Товариства, про цілі, політики та процедури оцінки і управління ризиками Товариства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Структура управління ризиками

Генеральний директор відповідальний за розробку та впровадження політик управління ризиками. Політика управління ризиками Товариства спрямована на виявлення та упередження ризиків, що виникають в процесі діяльності, встановлення процедур контролю та моніторингу. Політика і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкової кон'юнктури і діяльності Товариства.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом свого зобов'язання, передбаченого договором. Кредитний ризик виникає переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю, а також поточними та депозитними рахунками в банках.

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного контрагента. Основними покупцями Товариства є обмежена кількість дилерів, для яких менеджмент вважає, що кредитний ризик низький. Товариство розміщує грошові кошти та їх еквіваленти в основному в дочірніх компаніях міжнародних банківських груп, і вони є одними з найбільш надійних банків в Україні. Тому менеджмент вважає, що грошові кошти та їх еквіваленти мають низький кредитний ризик.

Максимальний рівень кредитного ризику представлений балансовою вартістю кожного фінансового активу в балансі (звіті про фінансовий стан).

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання у строки їх погашення. Підхід Товариства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних, так і в несприятливих умовах, уникнути при цьому неприйнятних збитків чи ризику нанесення шкоди репутації Товариства.

Сроки погашення всіх фінансових зобов'язань становлять до 1 року. Товариство має достатній грошовий потік від продажів для забезпечення виплат по короткостроковим зобов'язанням.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що зміни ринкових курсів, таких як курси обміну валют, процентні ставки та курси акцій, впливатимуть на доходи чи на вартість фінансових інструментів Товариства. Мета управління ринковим ризиком полягає у встановленні контролю за рівнем ринкового ризику у прийнятних межах, з одночасною оптимізацією прибутковості.

Валютний ризик

Товариство наражається на валютний ризик через те, що існує незіставність між валютою, у якій робляться закупки товарів, та функціональною валютою. Функціональна валюта Товариства – гривня, в той час як валюта транзакцій із закупівлі – японська ена та долар США. Основні продажі Товариства здійснюються українським покупцям у гривні.

Рівень валютного ризику

Рівень валютного ризику представлений таким чином:

*Товариство з обмеженою відповідальністю "Субару Україна"
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.*

(у тисячах гривень)	У доларах США	У євро	У японських єнах
31 грудня 2021 р.			
Гроші та їх еквіваленти	552	-	1 330
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	1 484
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	(4 729)
Чиста балансова валютна позиція	552	-	(1 915)
Форвардні контракти	-	-	-
Чистий валютний ризик	552	-	(1 915)

(у тисячах гривень)	У доларах США	У євро	У японських єнах
31 грудня 2020 р.			
Гроші та їх еквіваленти	409	8	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	1 581
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	(2 502)
Чиста балансова валютна позиція	409	8	(921)
Форвардні контракти	-	-	49 623
Чистий валютний ризик	409	8	48 702

Щодо монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземних валютах, політика Товариства полягає у забезпеченні того, щоб підтримувати чисту валютну позицію на прийнятному рівні, купуючи або продаючи іноземну валюту за поточними ставками, коли це необхідно для вирішення короткострокових дисбалансів. Крім того, Товариство укладає короткострокові форвардні контракти з банками у японській єні або доларі США для цілей виконання зобов'язань перед материнською компанією, що виникають на закупівлях товарів. Товариство укладає форвардні контракти на етапі контрактних повідомлень (contract notes), ще до моменту визнання запасів та відповідної кредиторської заборгованості. Відповідно, сума за форвардними контрактами в таблицях вище представлена гривневим еквівалентом, по курсу встановленому Національним банком України на звітну дату, сум у валюті за форвардними контрактами, що були підписані та ще не виконані станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. Станом на 31 грудня 2021 р. не виконаних форвардних контрактів не було.

Аналіз чутливості

Обґрунтовано можливе укріплення (послаблення) гривні на 10% по відношенню до інших валют вплинуло б на оцінку фінансових інструментів, деномінованих в іноземних валютах, і величину власного капіталу та чистого прибутку на вказані нижче суми. Для аналізу було використано припущення, що усі інші фактори залишаються незмінними.

*Товариство з обмеженою відповідальністю "Субару Україна"
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Призначенки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.*

(у тисячах гривень)	Укріплення		Послаблення	
	Прибуток (збиток)	Прибуток (збиток)	Прибуток (збиток)	Прибуток (збиток)
31 грудня 2021 р.				
Японська єна	157			(157)
Долар США	(45)			45
Євро	-			-
31 грудня 2020 р.				
Японська єна	(3 994)			3 994
Долар США	(33)			33
Євро	(1)			1

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають переважно на запозичення та грошові кошти, змінюючи або їх справедливу вартість (інструменти з фіксованою ставкою), або майбутні потоки грошових коштів (інструменти з перемінною ставкою). Управлінський персонал не має офіційної політики визначення співвідношення сум фінансових інструментів з фіксованими процентними ставками і фінансових інструментів з перемінними процентними ставками. Однак при отриманні нового фінансування чи розміщенні коштів, і в подальшому, управлінський персонал керується своїми судженнями для прийняття рішення щодо того, яка процентна ставка – фіксована чи перемінна – буде більш вигідною для Товариства протягом очікуваного періоду до строку погашення фінансового інструменту.

У Товариства немає фінансових інструментів з перемінною ставкою і воно не обліковує фінансові інструменти із фіксованою ставкою по справедливій вартості. Отже, зміна в процентних ставках на звітну дату не матиме значного впливу на прибуток чи капітал.

Справедлива вартість

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань була визначена із застосуванням наявної ринкової інформації та відповідних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно застосовувати судження при тлумаченні ринкових даних. Отже, такі оцінки не обов'язково вказують суми, які могли б бути отримані на ринку у даний час. Використання різних припущень стосовно ринку та/або методологій оцінки може мати суттєвий вплив на оцінену справедливу вартість.

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається за допомогою методології дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки вартості на кінець року і не відображає справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки чи розповсюдження цієї фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають премій чи дисконтів, які можуть виникнути внаслідок пропозиції одночасно всієї суми певного фінансового інструменту, що належить Товариству. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки вартості очікуваної майбутньої діяльності та оцінки активів і зобов'язань, що не вважаються

фінансовими інструментами. Крім того, ефект оподаткування сум, що можуть бути отримані в результаті реалізації нереалізованих прибутків та збитків, який може вплинути на оцінку справедливої вартості, не враховувався.

За оцінками, балансова вартість усіх фінансових активів і зобов'язань Товариства на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. наближена до їх справедливої вартості.

10 Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Компанії є підприємства, які контролюють Компанію, перебувають під спільним контролем або суттєвим впливом, а також фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на її діяльність, а також близькі члени родини та/або фізичної особи

Пов'язаними особами – юридичними особами Компанії є Холдингова Акціонерна Компанія “Соджітз” та її дочірні та афілійовані компанії. Пов'язаними особами – фізичними особами є ключовий управлінський персонал - Генеральний Директор та Фінансовий Директор та близькі члени їх родин.

Залишки та операції по розрахунках Компанії з пов'язаними сторонами станом на та за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, наведені наступним чином:

- Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги з пов'язаними сторонами – юридичними особами станом на 31 грудня 2021 року складає 4 729 тис. грн (31 грудня 2020 р.: 2 502 тис. грн);
- Аванси видані пов'язаним сторонам – юридичним особам станом на 31 грудня 2021 року складає 24 529 тис. грн (31 грудня 2020 р.: нуль);
- Об'єм закупівель у пов'язаних сторін – юридичних осіб за 2021 рік складає 391 734 тис. грн (2020 р.: 355 872 тис. грн);
- Сума видаток на квітіння з пов'язаних сторін – юридичних осіб за 2021 рік складає 1 015 тис. грн (2020 р.: 1 716 тис. грн);

(у тисячах гривень)	2021	2020
Заробітна плата	1 015	1 716
Усього	1 015	1 716

11 Потенційні зобов'язання

Компанія здійснює більшу частину операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законом мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для перевірок податковими органами протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений. Ці факти створюють значно серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'ясень та рішень судів, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Проте, тлумачення відповідних державних органів можуть відрізнятися, і ефект на цю фінансову звітність, якщо державні органи успішно доведуть своє тлумачення, може бути значним.

12 Події після дати балансу

Управлінський персонал провів аналіз подій після дати балансу до дати, коли ця фінансова звітність була затверджена до випуску, та визначив наступне.

24 лютого 2022 року російська війська вторглися в Україну та розпочали бойові дії на кількох напрямках. Це, серед іншого, вплинуло на можливість Компанії продовжувати вести бізнес у звичайному режимі. На додачу, склад із запчастинами Компанії на суму 28 мільйонів гривень було знищено під час бойових дій у березні 2022 року. Оцінка керівництва щодо впливу поточного середовища оперування на діяльність та фінансовий стан Компанії розкрита у примітці 1(б).

Генеральний директор

Канеко Такаші

Головний бухгалтер

Дзюбенко Наталія Муртазівна

30 квітня 2022 р.

