

Вих. № 33/1-3  
від 29.03.2024 р.

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**Засновникам та Керівництву  
ТОВ «Сканія Україна»**

### **Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності**

#### **Думка**

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ТОВ «Сканія Україна» (далі – Товариство) та його дочірніх підприємств (далі разом – Група), що складається з Консолідованого балансу (Консолідованого звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 р., Консолідованого звіту про фінансові результати (Консолідованого звіту про сукупний дохід), Консолідованого звіту про власний капітал та Консолідованого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, консолідована фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) 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 аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої 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 Примітки 2 та 7 до консолідованої фінансової звітності, у яких описано, що російська федерація продовжує військове вторгнення в Україну. Перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні та діяльність Групи, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Керівництво проаналізувало здатність Групи продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності, а саме подальша ескалація військових дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Групи та викликати значні сумніви щодо спроможності Групи продовжувати безперервну діяльність.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Консолідованому Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є консолідованою фінансовою звітністю за 2023 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок із будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, яка міститься у Консолідованому Звіті про управління.

У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Консолідований Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Товариства, узгоджується з консолідованою фінансовою звітністю Групи за 2023 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання консолідованої фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і ЗУ № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи 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, окрім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

### **Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 консолідованої 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 консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що покладені в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Олександр Воят.

Ключовий партнер з аудиту



Олександр ВОЯТ

**ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»**

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«29» березня 2024 р.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Сканія Україна"** Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_ за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
 Територія **КИЇВСЬКА** за КАТОТТГ 1 \_\_\_\_\_  
 Організаційно-правова форма господарювання **товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ \_\_\_\_\_  
 Вид економічної діяльності **Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами** за КВЕД \_\_\_\_\_  
 Середня кількість працівників **2 162** \_\_\_\_\_ за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
 Адреса, телефон **Київська, буд. 37, с. КАЛИНІВКА, МАКАРІВСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 08004** \_\_\_\_\_ за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2-к), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками) \_\_\_\_\_  
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського \_\_\_\_\_  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності \_\_\_\_\_

КОДИ		
2024	01	01
30107866		
UA32080190140019015		
240		
45.11		

V
---

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

Форма №1-к Код за ДКУД **1801007**

<b>А К Т И В</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	2 183	2 656
первісна вартість	1001	5 403	6 899
накопичена амортизація	1002	3 220	4 243
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	117 072	125 738
первісна вартість	1011	213 316	228 022
знос	1012	96 244	102 284
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	5 350	5 864
Гудвіл при консолідації	1055	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>124 605</b>	<b>134 258</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	315 286	281 549
Виробничі запаси	1101	25	8
Незавершене виробництво	1102	1 634	2 732
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	313 627	278 809
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	57 038	484 576
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	148 568	127 259
з бюджетом	1135	9 413	6 777
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	74	174
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 547	25 092
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	4 547	25 092
Витрати майбутніх періодів	1170	952	654
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-

Інші оборотні активи	1190	35 215	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>571 093</b>	<b>31 644</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>957 725</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>695 698</b>	<b>1 091 983</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	80 001	80 001
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	68 278	68 278
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	131 182	394 564
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
Неконтрольована частка	1490	11	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>279 472</b>	<b>542 843</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
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	1522	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	31 164	33 773
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	112 093	118 048
розрахунками з бюджетом	1620	11 229	17 496
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	10 061	20 192
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	178 836	252 295
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	64 656	93 310
Доходи майбутніх періодів	1665	1 949	3 551
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 238	10 475
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>416 226</b>	<b>549 140</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
	1700	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>			
	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>695 698</b>	<b>1 091 983</b>

Керівник

ЙОДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Головний бухгалтер

Д'якова Олена Юрївна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

<sup>2</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

КОДИ		
2024	01	01
30107866		

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Сканія Україна"  
(найменування)

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

Форма N2-к Код за ДКУД 1801008

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 703 407	1 652 682
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 3 055 370 )	( 1 311 231 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	648 037	341 451
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	42 608	35 493
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 259 012 )	( 190 468 )
Витрати на збут	2150	( 34 727 )	( 13 209 )
Інші операційні витрати	2180	( 72 028 )	( 56 788 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	324 878	116 479
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3 283	5 216
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	( 5 728 )	( 9 301 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 136 )	( 486 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	322 297	111 908
збиток	2295	( - )	( - )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(58 915)	(20 499)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	263 382	91 409
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	263 382	91 409
<b>Чистий прибуток (збиток), що належить:</b>			
власникам материнської компанії	2470	263 382	91 415
неконтрольованій частці	2475	-	(6)
<b>Сукупний дохід, що належить:</b>			
власникам материнської компанії	2480	263 382	91 415
неконтрольованій частці	2485	-	(6)

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 726	7 444
Витрати на оплату праці	2505	157 145	109 675
Відрахування на соціальні заходи	2510	18 041	15 036
Амортизація	2515	14 319	13 382
Інші операційні витрати	2520	168 536	114 928
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	365 767	260 465

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

ЙЮДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Дякова Олена Юрївна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Сканія Україна"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

КОДИ

2024 01 01  
30107866

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2023 р.**

Форма N3-к Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 669 415	2 369 920
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	493	-
Надходження від операційної оренди	3040	1 533	612
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 126	599
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 4 242 390 )	( 2 397 821 )
Праці	3105	( 147 681 )	( 107 260 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 23 272 )	( 18 395 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 211 571 )	( 95 266 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 64 643 )	( 12 500 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 117 360 )	( 52 102 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 29 568 )	( 30 624 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>48 653</b>	<b>-247 611</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
<b>Надходження від реалізації:</b>			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2 615	276
<b>Надходження від отриманих:</b>			
відсотків	3215	15	1 139
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 27 854 )	( 12 447 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-25 224</b>	<b>-11 032</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	10 500	146 754
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	10 500	24 600
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 20 )	( 47 )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-20</b>	<b>122 107</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>23 409</b>	<b>-136 536</b>
Залишок коштів на початок року	3405	4 547	139 925
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(2 864)	1 158
Залишок коштів на кінець року	3415	25 092	4 547

Керівник

ЙЮДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Головний бухгалтер

Д'якова Олена Юрїївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Внески учасників:</b>											
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>											
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	(11)	(11)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>80 001</b>		<b>68 278</b>	-	<b>394 564</b>	-	-	<b>263 382</b>	<b>(11)</b>	<b>263 371</b>

Керівник

ЙОДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Головний бухгалтер

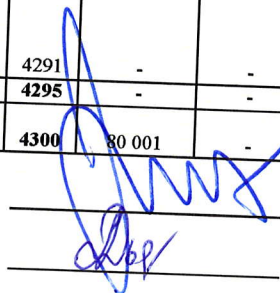
Д'якова Олена Юрївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Внески учасників:</b>											
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>											
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	91 415	-	-	91 415	(6)	91 409
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	80 001	-	68 278	131 182	-	-	279 461	11	279 472	

Керівник

Головний бухгалтер



ЕП ІЮДЕ  
ХОКАН  
ВІЛЬГЕЛЬМ  
ЕП Д'якова  
Олена Юрієвна

ІЮДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Д'якова Олена Юрієвна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Сканія Україна"  
Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

товариство з обмеженою відповідальністю

Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ<sup>1</sup>

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди	
2023	12
	31
30107866	
UA32080190140019015	
0	
240	
45.11	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за 2023 рік

Форма №5

I. Нематеріальні активи

Код за ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Разом	070	5403	3220	1591	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Гуdivil	080	5403	3220	1591	-	-	95	95	1118	-	-	-	6899	4243		
3 рядка 080 графа 14	090	-	-	-	-	-	95	95	1118	-	-	-	6899	4243		
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів																
вартість створених підприємством нематеріальних активів																
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань																
3 рядка 080 графа 5																
3 рядка 080 графа 15																
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																
3 рядка 080 графа 15																

3 рядка 080 графа 5 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15 вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

**II. Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (доцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			12	13	14	15	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	21547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21547	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та перелавальні пристрої	120	107169	37789	2801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	45923	31454	6945	-	-	521	26	3101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	30608	21903	11885	-	-	1859	1745	5154	-	-	-	109449	40864	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мебл)	150	-	-	-	-	-	5047	4956	3419	-	-	-	51009	34863	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37446	20366	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4708	3102	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	173	101	189	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4885	3190	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	3361	1996	325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>213316</b>	<b>96244</b>	<b>22306</b>	-	-	<b>7600</b>	<b>6828</b>	<b>12868</b>	-	-	-	<b>228022</b>	<b>102284</b>	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів вартість основних засобів, призначених для продажу залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування 3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, що взяті в операційну оренду 3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (261) (262) (263) (264) (265) (2651) (266) (267) (268) (269) 31050

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-
Придбання (виропування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

(341)

(342)

### IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)



## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	1277	-
Операційна курсова різниця	450	35341	63978
Реалізація інших оборотних активів	460	2179	-
Штрафи, пені, неустойки	470	493	1599
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3473	6450
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	6344
непродуктивні витрати і втрати	492	X	106
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	23
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	3283	5704
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	136
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними  
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

(631)

(632)

(633)

-

-

-

%

-

-

## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	25092	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>25092</b>	

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

## VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	9162	5685	-	1185	-	-	13662
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
забезпечення на виплату бонусів персоналу	760	31081	34824	-	13526	-	-	52379
забезпечення інших виплат	770	22433	5297	-	208	5007	-	22515
Резерв сумнівних боргів	775	1979	6344	-	-	3569	-	4754
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>64655</b>	<b>52150</b>	<b>-</b>	<b>14919</b>	<b>8576</b>	<b>-</b>	<b>93310</b>

## VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	8	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малолінійні та пшвидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	2732	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	278809	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>281549</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	484576	483708	1	867
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	174	171	-	3

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

(951) -  
(952) 18277

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	1809
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### XI. Будівельні контракти

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

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника		
1	Код рядка 2	Сума 3
Поточний податок на прибуток	1210	59429
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	5350
на кінець звітного року	1225	5864
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	58915
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	59429
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-514
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		
1	Код рядка 2	Сума 3
Нараховано за звітний рік	1300	13986
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

**XIV. Біологічні активи**

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

-

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432)

-

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1433)

-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи</b>										
рослинництва - усього	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соєшпик	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи</b>										
тваринництва - усього	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
1539		-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

ЙОДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Головний бухгалтер

Дякова Олена Юрївна

Додаток 1  
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку  
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Сканія Україна"  
Територія КИЇВСЬКА  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами  
Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	
2023	12
30107866	31
UA32080190140019015	
0	
240	
45.11	

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КАТОТТГ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД  
Контрольна сума

**ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ РІЧНОЇ  
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"**  
за 2023 рік

**І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Форма № 6  
Код за ДКУД  
1801009

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього		
		продаж техніки		продаж сервісу та запчастин		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
<b>І. Доходи звітних сегментів:</b>																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	3249387	1346625	494410	339161	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	3746015	1688175	
з них:	011	3219457	1329698	481732	320595	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	3703407	1652682	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																			
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	29930	16927	12678	18566	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42608	35493	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	1934	2316	1349	2900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3283	5216	
з них:																			
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	1934	2316	1349	2900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3283	5216



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	040	3251321	1348941	495759	342061	-	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	3749298	1693391
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	070	3251321	1348941	495759	342061	-	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	3749298	1693391
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	2749833	-	305537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3055370	-
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	2749833	-	305537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3055370	-
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	126844	72928	132168	117540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	259012	190468
Витрати на збут	100	30047	9516	4680	3693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34727	13209
Інші операційні витрати	110	59175	33018	12853	23770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72028	56788
Фінансові витрати звітних сегментів	120	3387	4130	2341	5171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5728	9301
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	3387	4130	2341	5171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5728	9301
Інші витрати	130	43	190	93	296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	486
<b>Усього витраг звітних сегментів</b>	140	2969329	119782	457672	150470	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3427001	270252
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	58915	20499	58915	20499
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	58915	20499	58915	20499

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	040	3251321	1348941	495759	342061	-	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	3749298	1693391
Нерозподілені доходи з них:	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирукування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	070	3251321	1348941	495759	342061	-	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	3749298	1693391
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>	080	2749833	-	305537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3055370	-
Витрати операційної діяльності з них:	081	2749833	-	305537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	126844	72928	132168	117540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3055370	-
Адміністративні витрати	100	30047	9516	4680	3693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	259012	190468
Витрати на збут	110	59175	33018	12853	23770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34727	13209
Інші операційні витрати	120	3387	4130	2341	5171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72028	56788
Фінансові витрати звітних сегментів	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	122	3387	4130	2341	5171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	130	43	190	93	296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5728	9301
Інші витрати	140	2969329	119782	457672	150470	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	486
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	58915	20499	58915	20499
Нерозподілені витрати з них:	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток														58915	20499	58915	20499

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Вирукування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	2969329	119782	457672	150470	-	-	-	-	-	-	-	58915	20499	3485916	290751
	3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	281992	1229159	38087	191591	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	322297	1423139
	4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	281992	1229159	38087	191591	-	-	-	-	-	-	-	-56697	-18110	263382	1402640
	5. Активи звітних сегментів з них:	200	898314	414706	193669	280992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1091983	695698
	необоротні активи	201	102760	47158	31498	77447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134258	124605
	запаси	202	213639	254867	67910	60419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281549	315286
	деб заб-ть за товари, роботи, послуги	203	548951	95052	69835	120041	-	-	-	-	-	-	-	-	-	618786	215093
	гроші та їх еквіваленти, готівка	204	14250	1832	10842	2715	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25092	4547
	інші оборотні активи	205	18714	15797	13584	20370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32298	36167
	Нерозподілені активи з них:	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	Усього активів підприємства	230	898314	414706	193669	280992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1091983	695698
	6. Зобов'язання звітних сегментів	240	363682	189668	185458	226558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	549140	416226
	з них:																
	короткострокові кред	241	20078	13840	13695	17324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33773	31164
	поточна кред заб-ть	242	92584	59180	63152	74203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155736	133383
	кред заб-ть за аванс	243	242617	79421	9678	99415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252295	178836
	поточні забезпечення	244	8403	37227	98933	35616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107336	72843
	Нерозподілені зобов'язання з них:	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	363682	189668	185458	226558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	549140	416226
	7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8. Амортизація необоротних активів	290	5739	5605	8247	7780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13986	13385

**II. Показники за допоміжними звітними сегментами**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																																		
		Звітний рік			Минулий рік			Звітний рік			Минулий рік			Звітний рік			Минулий рік			Звітний рік			Минулий рік			Звітний рік										
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18																			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям звітних сегментів	300	3219457	1329698	481732	320595	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів Капітальні інвестиції	310	888500	414706	203483	280992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**III. Показники за допоміжними звітними географічними господарськими сегментами**  
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																																			
		Звітний рік			Минулий рік			Звітний рік			Минулий рік			Звітний рік			Минулий рік			Звітний рік			Минулий рік			Звітний рік			Минулий рік			Звітний рік					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18																				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям звітних сегментів	350	3219457	1329698	481732	320595	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів Капітальні інвестиції	360	888500	414706	203483	280992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ЮДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Дякова Олена Юріївна

Г Кошифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



## Примітки до консолідованої фінансової звітності ТОВ «Сканія Україна» за 2023 рік (код ЄДРПОУ 30107866) від 28/02/2024

### 1. Організаційна структура та опис діяльності Групи компаній

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Сканія Україна» (скорочено – ТОВ «Сканія Україна», далі за текстом Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України. Код ЄДРПОУ 30107866.

Фактична та юридична адреса Підприємства: Київська обл, Бучанський р-н, с. Калинівка, вул. Київська, 37.

Станом на 31.12.2023 статутний капітал Підприємства становить 80 000 514,31 грн (вісімдесят мільйонів п'ятсот чотирнадцять гривень тридцять одна копійка).

Підприємство має 4 філії, які не мають окремого балансу. Перелік філій станом на 31.12.2023:  
Київська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605185, Місцезнаходження: Україна, 08004, Київська обл., Бучанський р-н, село Калинівка, вул. Київська, будинок 37.

Донбаська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605176, Місцезнаходження: Україна, 84300, Донецька обл., місто Краматорськ, вул. Олекси Тихого, будинок 6М.

Львівська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605190, Місцезнаходження: Україна, 81085, Львівська обл., Львівський р-н, село Рясне-Руське, вул. Кільцева, будинок 1.

Одеська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:42825053, Місцезнаходження: Україна, 67633, Одеська обл., Одеський р-н, село Латівка, Об'їзна дорога 11 км.

ТОВ «Сканія Україна» має 3 дочірні підприємства, що є юридичними особами: ТОВ «Київ Скан» (код 35706433), «Донбас Скан Сервіс» (код 34516735) та ТОВ «Сканія Львів» (код 37497108) (далі за текстом Група компаній). ТОВ «Сканія Україна» є співзасновником цих 3-х товариств з часткою, що складає >50 %. Протягом 2023 року ТОВ «Сканія Україна» змінила частки у своїх дочірніх підприємствах.

Інформація щодо долі у власному капіталі дочірніх підприємств ТОВ Сканія Україна наведена нижче у таблиці:

Назва дочірнього підприємства та склад інвесторів	Частка у власному капіталі, %	грн
ТОВ "Київ Скан"	100.00%	30 120 000.00
ТОВ "Сканія Україна"	100.00%	30 120 000.00
ТОВ "Донбас Скан Сервіс" :	100.00%	13 000 000.00
ТОВ "Сканія Україна"	100.00%	13 000 000.00
ТОВ "Сканія Львів" :	100.00%	32 500 000.00
ТОВ "Сканія Україна"	100.00%	32 500 000.00

Вищим органом Підприємства є Учасник Товариства. Рішення з питань, що належать до компетенції Учасника Товариства, приймаються таким учасником товариства одноособово (його представником) та можуть оформлюватися письмовим рішенням такого учасника.



Колегіальним виконавчим органом Підприємства є Дирекція. Кількісний склад Дирекції складає 6 (шість) осіб. До складу Дирекції Підприємства входить Генеральний директор – Йюде Хокан Вільгельм та інші члени Дирекції: Тицький Олександр Юрійович, Стрілець Антон Миколайович, Замула Сергій Васильович, Курило Андрій Стефанович, Крастінс Інтс. Члени Дирекції обираються списком Учасником Підприємства. Дирекцію очолює голова Дирекції - Генеральний директор, що обирається Учасником Товариства.

Генеральний директор та інші члени Дирекції перебувають у трудових відносинах з Підприємством. З Генеральним директором та з членами Дирекції укладені трудові договори у формі контракту та безстрокові трудові договори.

Дирекція:

- забезпечує виконання рішень Учасника Товариства;
- розробляє поточні плани діяльності Підприємства.

Члени Дирекції та Генеральний директор Підприємства є посадовими особами Підприємства і можуть представляти Підприємство в судах, діяти від імені Підприємства без довіреності, представляти його у всіх без виключення установах, підприємствах і організаціях незалежно від форми власності, в господарських відносинах з третіми особами, проводити переговори.

Будь-які 2 (два) члени Дирекції Підприємства можуть разом підписувати будь-які угоди (правочини) від імені Підприємства без обмежень. Разом з членом Дирекції Підприємства угоди (правочини) від імені Підприємства можуть також підписуватися особами (особою), наділеними такими повноваженнями на укладення та підписання окремих правочинів від імені Підприємства на підставі відповідних довіреностей. Рішення Дирекції приймаються більшістю голосів усіх його членів. При рівній кількості голосів, голос Генерального директора Підприємства має вирішальне значення. Член Дирекції не може передати свій голос іншим членам Дирекції Підприємства.

Види діяльності групи Компаній:

- 45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами (основний);
- 45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами;
- 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;
- 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

## 2. Основні принципи облікової політики Групи Компаній

Консолідована фінансова звітність за 2023 рік підготовлена на основі принципу безперервної діяльності. При винесенні даного судження враховувалося фінансове становище підприємства, існуючі наміри, прибутковість операцій та існуючі в наявності фінансові ресурси.

Керівництво проаналізувало здатність Групи Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності щодо подальшої значної ескалації воєнних дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Групи Компанії, який може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати безперервну діяльність. Отже, Група Компанії може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Спираючись на ці фактори, керівництво обґрунтовано очікує наявність у Групи Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

Автономності- за яким підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників. Тому власне майно і зобов'язання власників не відображається у фінансовій звітності підприємства



Обачності- підприємство застосувало в бухгалтерському обліку методи оцінки, які запобігали заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

### *Операційне середовище*

З 24 лютого 2022 року Україна знаходиться в стані повномасштабної війни з російською федерацією. Значна кількість території України є тимчасово окупованою російськими військами, в тому числі частина Херсонської, Запорізької, Донецької, Луганської областей та АР Крим. Це створює серйозні перешкоди для життя мирного українського населення на цих територіях. Поточний військовий напад продовжує призводити до значного руйнування інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні.

Транспортування товарів в Україну та з України переважно здійснюється за допомогою залізниці та вантажних автомобілів, що значно ускладнює логістику. Аеропорти, багато доріг та мостів закриті, були пошкоджені або зруйновані, що додатково шкодить процесам транспортування. Проте протягом 2023 року запрацював морський коридор під захистом ЗСУ і з портів України вже вийшли понад 660 суден, які перевезли близько 20 млн т вантажів до 32 країн світу.

Уряд та НБУ запровадили низку надзвичайних заходів для стабілізації економіки. Було встановлено пріоритетність видатків на оборону та соціальну сферу і продовжувалися виконуватися зобов'язання з погашення зовнішнього боргу.

У 2023 році реальний ВВП України виріс, за різними оцінками, на 5-5,5%. Це відновлювальне зростання після стрімкого падіння на 28,8% у 2022 році. Незважаючи на відновлення, ВВП ще приблизно на чверть менший, ніж у 2021 році. У першому кварталі 2023 року ВВП ще спадав, але решту три квартали – зростав.

Вагомий внесок у економічне зростання зробили аграрії. Завдяки сприятливим погодним умовам вони зібрали кращі, ніж торік, врожаї. Водночас показники врожайності за окремими культурами були рекордними за всю історію України.

Відновленню економіки сприяє також стабільне внутрішнє середовище: інфляція є помірною, валютний ринок стійким, а банківська система безперебійно функціонує та готова працювати навіть в умовах відключень електроенергії. Це важливо, щоб підприємства мали можливість запускати нові проекти, наймати працівників, відновлюватися та розвиватися.

Обмінний курс гривні увесь рік залишався стабільним, що важливо для цінової стабільності та збереження привабливості активів у національній валюті. Відв'язка від фіксованого курсу і перехід до керованої гнучкості пройшли успішно.

Облікова ставка НБУ протягом 2023 року декілька раз знижувалась з 25%:

- з 28.07.2023 року до 22%;
- з 15.09.2023 року до 20 %;
- з 27.10.2023 року до 16%;
- з 15.12.2023 року до 15%.

Наслідки війни змінюються кожного дня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться військове втручання російської федерації в Україну, від успішної реалізації українським урядом нових реформ, стратегії відновлення та трансформації країни з метою набуття членства у ЄС, а також співробітництва з міжнародними фондами.

Також необхідно зазначити, що Всесвітня організація охорони здоров'я 5 травня 2023 року скасувала статус пандемії COVID-19. Карантинні обмеження також закінчили свою дію 30 червня 2023 року. В ході пандемії влада змогла відпрацювати механізми реагування, які пізніше стали у пригоді під час повномасштабної війни.

В діючих умовах не можливо дати більш точну оцінку остаточного негативного впливу на діяльність інститутів спільного інвестування та зробити оцінку динаміки зниження ВВП та економіки в цілому, але при цьому Товариство не має намірів припинити діяльність.



Керівництво Товариства слідкує за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів, при необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Керівництво зазначає, що у зв'язку з макроекономічними та політичними змінами не виключено подальшого погіршення зовнішніх факторів середовища в майбутньому, в якому здійснює свою діяльність Товариство. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

### **Основні засоби**

До складу основних засобів Група Компаній відносить матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року та вартість яких перевищує 20 000,00 грн. Об'єкт основних засобів - закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу. Ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні «0».

Матеріальні активи, які Група Компаній утримує з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року але вартість не перевищує 20 000,00 грн. відображені у складі витрат при придбанні.

### **Нематеріальні активи**

Первісна вартість нематеріальних активів складається з вартості придбання, інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Одиницею обліку визначено окремий об'єкт нематеріальних активів.

### **Оцінка вибуття запасів**

При продажу запасів та іншому вибутті оцінка їх здійснюється:

запасів у виробництво (запасних частин в складі заказ-нарядів з сервісу та ремонту) за методом ідентифікованої вартості;

запасів у реалізацію (запасних частин) за методом ФІФО (методом собівартості перших за часом надходження запасів);

запасів у реалізацію (нової та вживаної техніки) за методом ідентифікованої вартості.

### **Дебіторська заборгованість**

Поточна дебіторська заборгованість, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Вона визначається шляхом вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Обчислення резерву сумнівних боргів для дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, Група Компаній проводило на підставі внутрішньої кредитної політики, а саме, в залежності від терміну прострочення оплати покупцями за придбанні товари, роботи, послуги: 0 днів, але сумнівна – 1%, 1-30 днів – 1,5%, 31-60 днів -2,5%, 61-90 днів- 2,5%, 91-365 днів- 4%, більше 365 днів – 4%.

## **3. Результати діяльності Групи Компаній.**

### **3.1 Консолідований фінансовий результат**

Консолідований фінансовий результат Групи Компаній до оподаткування в 2023 році склав 322 297 тис.грн, що на 210 389 тис.грн більше за показник 2022 року.





Протягом 2023 року ставка податку на прибуток Групи Компаній складала 18% від фінансового результату до оподаткування, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Витрати з податку на прибуток в розмірі 58 915 тис грн, сформовані за рахунок:

- 59 429 тис.грн податок на прибуток, що розрахований згідно норм ПКУ,
- 514 тис.грн відстрочений податковий актив (ВПА), розрахований згідно НПБО 17.

Тимчасові різниці, що є базою для розрахунку ВПА станом на 31.12.2023, пов'язані з формуванням резервів забезпечень та сумнівних боргів.

### 3.2 Витрати

Основні види витрат, що включені до собівартості реалізованих запасних частин, нової та вживаної техніки та послуг (сервісного обслуговування та ремонту вантажівок) є витрати на купівлю товарів (нових та вживаних вантажівок, причіпної техніки, запасних частин), митних платежів, витрати з транспортування та перевезення, сертифікації, забудови, витрати на заробітну плату механіків.

Основні складові адміністративних витрат за 2022 та 2023 роки:

Основні складові адміністративних витрат	2022 рік тис.грн	2023 рік тис.грн
Амортизація основних засобів та немат-х активів	13 382	14 319
Витрати на оплату праці та від-ня на соц. заходи	124 711	175 186
Юридична та ІТ підтримка	4 576	3 430
Оренда приміщень	8 540	12 980
Витрати на електроенергію, опалення, ком. послуги та утримання офісних приміщень	9 567	13 073
Інші витрати	29 692	40 024
<b>Усього:</b>	<b>190 468</b>	<b>259 012</b>

Витрати на збут в 2023 році склалися з наступних складових:

- Винагорода за продаж –22 599,1 тис.грн
- Рекламні заходи – 8 567,9 тис.грн
- Гарантійні витрати, технічний та комерційний гудвіл – 3 539,2 тис.грн
- Інші витрати на збут – 21,3 тис.грн.

**Усього: 34 727,5 тис.грн.**

Інші операційні витрати в 2023 році склалися з наступних складових:

- Операційна курсова різниця – 65 963,7 тис.грн
- Знецінення, псування, нестача запасів – 106,3 тис.грн
- Інші витрати – 5 958 тис.грн.

**Усього: 72 028 тис.грн.**

В склад фінансових витрат в 2023 році були включені:

- витрати з курсових різниць за валютними кредитами – 5 674,1 тис.грн
- відсотки за користування кредитом – 23,1 тис.грн
- інші фінансові втрати -30,4 тис грн

**Усього: 5 727,6 тис.грн.**



Витрати від продажу та списання необоротних активів склали 136,2 тис грн

### 3.3 Доходи

Чистий дохід від реалізації товарів та надання послуг включає в себе доходи від продажу нової та вживаної техніки, запасних частин до вантажівок та надання сервісних послуг та ремонтних робіт техніки.

Дохід, пов'язаний з реалізацією нової та вживаної техніки, запасних частин та наданням послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності операцій з реалізації товарів та надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з продажу товарів та надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- ймовірності надходження економічних вигод;
- можливої достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг та реалізації товарів на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат.

Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами:

дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); інші операційні доходи; фінансові доходи.

Розподіл доходу за кожною групою доходів

Класифікація доходів	Обсяг у 2022 році, тис.грн	Обсяг у 2023 році, тис.грн	Δ
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 652 682	3 703 407	2 050 725
Інші операційні доходи	35 493	42 608	7 115
Фінансові доходи	5 216	3 283	-1 933
<b>Усього:</b>	<b>1 693 391</b>	<b>3 749 298</b>	<b>2 055 907</b>

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2022 та 2023 роки, у звітності відображено у розрізі наступних складових:

1

Елементи доходів	2022 рік тис.грн	2023 рік тис.грн
Доходи від надання в оренду активів	361	1 122
Доходи від реалізації активів	230	2 179
Одержані штрафи, пені		493
Курсові різниці	33 110	35 341
Інше	1 792	3 473
<b>Усього:</b>	<b>35 493</b>	<b>42 608</b>

В склад інших **фінансових доходів** в 2023 році були включені :



- курсові різниці від валютного кредиту – 4 076,7 тис.грн.
  - відсотки по залишкам на поточних рахунках – 1 139,2 тис.грн.
- Усього: 5 215, 9 тис.грн.**

#### 4. Ліквідність та зобов'язання

##### 4.1 Власний капітал

Протягом 2023 року, в структурі власного капіталу Групи Компаній ТОВ "Сканія Україна" відбулися наступні зміни:

Структура власного капіталу

Стаття	На 01.01.2022 тис.грн.	На 31.12.2023 тис.грн.	Абсолютне відхилення, тис.грн.	Відносне відхилення, %
Статутний капітал	80 001	80 001	-	-
Додатковий вкладений капітал	68 278	68 278	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	131 182	394 564	263 382	200,78
Неоплачений капітал				
Вилучений капітал				
Неконтрольована частка	11		-11	-100
<b>Усього за розділом</b>	<b>279 472</b>	<b>542 843</b>		

Прибуток збільшився у звітному році на 263 282 тис.грн. Вартість чистих активів Групи Компаній перевищує розмір статутного капіталу та складає 542 843 тис грн.

##### 4.2 Нематеріальні активи

На балансі Групи Компаній станом на 31.12.2023 обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 2 656 тис. гривень, первісна вартість складає 6 899 тис.грн , накопичена амортизація 4 243 тис.грн

Структура та склад нематеріальних активів (основні позиції):

найменування	група ОЗ	дата придбання	Базис амортизації грн	Ліквідац вартість , грн	Амортизація	Залишкова \ балансова вартість, грн
Програма FossDoc	НА	06.12.2022	163 800.00	0.00	0.00	163 800.00
Win RDS User CAL	НА	06.07.2018	54 363.80	0.00	48 021.38	6 342.42
Win RDS User CAL	НА	01.10.2019	55 319.00	0.00	35 035.40	20 283.60
Примірник ПЗ Basic Support	НА	23.12.2019	616 640.00	0.00	369 984.00	246 656.00
Програма FossDoc	НА	20.08.2021	635 936.00	0.00	84 791.48	551 144.52
Програма FossDoc	НА	01.12.2021	110 390.00	0.00	11 039.00	99 351.00
Програма FossDoc	НА	18.08.2022	53 389.95	0.00	1 779.68	51 610.27
Програма FossDoc	НА	02.11.2022	94 770.00	0.00	789.75	93 980.25
Розширення сервісної підтримки	НА	10.11.2021	110 166.60	0.00	39 778.41	70 388.19



Win Server ліцензії	НА	01.12.2021	405 665.21	0.00	81 133.04	324 532.17
Прог.продукт ManageEngine\Annual	НА	05.01.2022	145 600.50	0.00	29 120.10	116 480.40
Підписка.Антивірус.прогр.Xeams Pack	НА	01.06.2022	55 902.80	0.00	27 951.42	27 951.38
Примірник ПЗ FortiGate-100F	НА	20.07.2022	72 206.11	0.00	30 085.90	42 120.21
Примірник ПЗ FortiGate-100F	НА	20.07.2022	114 652.51	0.00	47 771.90	66 880.61
Примірник ПЗ FortiGate-100F	НА	20.07.2022	114 652.51	0.00	47 771.90	66 880.61
Примірник ПЗ FortiGate-60F	НА	01.09.2022	34 949.51	0.00	8 737.38	26 212.13
Примірник ПЗ FortiGate-60F	НА	01.09.2022	34 949.51	0.00	8 737.38	26 212.13
Прим.прогр.заб.д/діагн. причепів	НА	10.11.2022	39 413.00	0.00	3 284.42	36 128.58

#### 4.3 Основні засоби

На балансі Групи Компаній станом на 31.12.2023 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 125 738 тис. гривень, первісна вартість складає 228 022 тис.грн накопичена амортизація 102 284 тис.грн.

Нарахування амортизації здійснювалось прямолінійним методом з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Термін корисного використання основних засобів

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі споруди	20
передавальні пристрої	15
група 4 - машини та обладнання	10
З них:	5
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20 000 гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
група 9 - інші основні засоби	12

Структура та склад основних засобів (основні позиції):



найменування	к-ть одиниць	дата придбання	Базис амортизації грн	Ліквідац вартість, грн	Амортизація	Залишкова \ балансова вартість, грн
ОБЛАДНАННЯ ДЛЯ СТО "ОРИОН"	4	20.08.2009	3 405 371.18	0.00	2 933 869.23	471 501.95
КПП З КІМНАТОЮ ДЛЯ ВОДІВ	3	25.06.2010	834 177.00	0.00	417 088.50	417 088.50
АРТСЕРДЛОВИНА - 2 (ДВІ)	3	25.06.2010	758 184.82	0.00	379 092.39	379 092.43
РЕЗЕРВУАРИ ПРОТИПОЖЕЖНОГО ЗАПАСУ ВО	3	25.06.2010	984 149.14	0.00	615 093.26	369 055.88
НАСОСНА СТАНЦІЯ	3	25.06.2010	626 691.28	0.00	391 682.02	235 009.26
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 1	3	25.06.2010	12 192 672.65	0.00	1 524 084.13	10 668 588.52
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 2	3	25.06.2010	5 454 616.71	0.00	1 704 567.84	3 750 048.87
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 3	3	25.06.2010	2 246 018.65	0.00	1 123 009.39	1 123 009.26
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 4	3	25.06.2010	2 246 018.65	0.00	1 881 040.63	364 978.02
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 5	3	25.06.2010	2 566 878.45	0.00	802 149.52	1 764 728.93
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 6	3	25.06.2010	1 604 299.03	0.00	802 149.52	802 149.51
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 7	3	25.06.2010	320 859.81	0.00	268 720.17	52 139.64
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 8	3	25.06.2010	3 850 317.68	0.00	1 203 224.34	2 647 093.34
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 9	3	25.06.2010	1 604 299.03	0.00	358 293.46	1 246 005.57
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 1	3	25.06.2010	5 758 779.58	0.00	719 847.52	5 038 932.06
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 2	3	25.06.2010	2 339 504.20	0.00	731 095.17	1 608 409.03
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 3	3	25.06.2010	1 079 771.17	0.00	539 885.67	539 885.50
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 4	3	25.06.2010	2 339 504.20	0.00	1 959 334.76	380 169.44
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 5	3	25.06.2010	1 079 771.17	0.00	337 428.52	742 342.65
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 6	3	25.06.2010	1 259 733.03	0.00	629 866.50	629 866.53
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 7	3	25.06.2010	1 259 733.03	0.00	1 055 026.39	204 706.64
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 8	3	25.06.2010	1 439 694.89	0.00	449 904.65	989 790.24
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 9	3	25.06.2010	1 439 694.89	0.00	719 847.52	719 847.37
ОЧИСНІ СПОРУДИ ДОЩОВИХ І ПОБУТОВИХ	3	25.06.2010	778 278.00	0.00	486 423.84	291 854.16
МЕТАЛЕВА ОГОРОЖА	3	25.06.2010	1 008 718.00	0.00	630 448.76	378 269.24
ГАЗОВИЙ РОЗПОДІЛЬЧИЙ ПУНКТ	3	25.06.2010	520 179.18	0.00	325 112.02	195 067.16
ФІЛЬТРУЮЧА ТРАНШЕЯ	3	25.06.2010	632 752.00	0.00	395 470.06	237 281.94
МАЙДАНЧИКИ ДЛЯ ПАРКУВАННЯ АВТОМОБІЛ	3	25.06.2010	9 285 108.00	0.00	4 642 554.00	4 642 554.00
ЗОВНІШНІ ПІД'ЇЗДНІ ШЛЯХИ	3	01.04.2011	4 497 656.18	0.00	2 642 373.03	1 855 283.15
Модульне залізобетонне укріття цз	3	28.12.2022	1 044 933.55	0.00	0.00	1 044 933.55
Електростанція J88 Kohler-SDMO	4	23.12.2022	889 600.00	0.00	0.00	889 600.00
Електростанція J110K Kohler-SDMO	4	01.06.2018	676 851.00	0.00	253 717.63	423 133.37
Підйомник колонний Blitz HydroLift	4	27.08.2019	240 000.00	0.00	100 000.00	140 000.00
вимірювальна головка JT731	4	25.10.2019	259 002.09	0.00	164 034.68	94 967.41
вимірювальна головка JT731	4	25.10.2019	259 002.09	0.00	164 034.68	94 967.41
Механічний стенд сходження	4	02.01.2020	211 325.68	0.00	123 273.38	88 052.30
Установка індукц/нагріву JH1500-400	4	26.07.2021	684 109.84	0.00	193 831.13	490 278.71
Вертикальний прес без циліндру	4	28.10.2021	208 940.04	0.00	34 833.79	174 106.25
Авто TOYOT ARAVA (KA9227HO)	5	01.09.2022	1 249 151.24	0.00	52 058.40	1 197 092.84
заміна акк.батарей ИБП DPA Upscale	4	15.07.2022	205 400.00	0.00	28 524.95	176 875.05



монтажні роботи будівлі	3	22.12.2017	912 575.00	0.00	228 143.75	684 431.25
Авто Skoda Octavia A7 2.0AI5408HE	5	26.01.2018	648 364.46	0.00	531 404.94	116 959.52
Авто GolfSportWagen S (AI1318HI)	5	22.03.2018	425 202.62	0.00	336 686.09	88 516.53
Авто GolfSportWagen S (AI1319HI)	5	22.03.2018	425 202.62	0.00	336 686.09	88 516.53
Авто Limousine Special AI4597HK	5	23.05.2018	537 961.93	0.00	411 025.33	126 936.60
Авто Kombi LR City AI4973HP	5	19.10.2018	861 339.66	0.00	598 272.20	263 067.46
Авто Polo sedan Life 1.6 AI4976HP	5	24.10.2018	336 930.02	0.00	234 025.96	102 904.06
Авто Polo sedanComfort 1.4 AI4972HP	5	24.10.2018	409 285.24	0.00	284 282.75	125 002.49
Авто Polo sedanComfort 1.4 AI4978HP	5	24.10.2018	409 285.24	0.00	284 282.75	125 002.49
Набір адаптерів д/кабін Scania	4	06.11.2018	228 960.00	0.00	186 984.00	41 976.00
Авто LEXUS GX460 (AI0778HO)	5	21.11.2018	2 422 299.43	0.00	1 648 839.02	773 460.41
Електронний стенд розвалу-сходження	4	03.12.2018	820 861.94	0.00	656 689.56	164 172.38
Механічний стенд розвал-сходження	4	12.12.2018	315 358.00	0.00	252 286.40	63 071.60
Авто LANDCRUISER PRADO 4.0 AI4437HE	5	30.08.2019	1 077 507.55	0.00	598 735.05	478 772.50
Авто Passat LEL AI 4543IE	5	11.09.2019	717 809.62	0.00	388 891.31	328 918.31
Авто Skoda Octavia A7 AI5440IC	5	04.10.2019	382 566.35	0.00	201 950.44	180 615.91
Авто Skoda Octavia A7 AI5439IC	5	04.10.2019	382 566.35	0.00	201 950.44	180 615.91
Авто Caddy Maxi Kombi AI5443IC	5	04.10.2019	565 354.15	0.00	298 441.06	266 913.09
Ремонтні роботи ремонтної зони (яма)	3	01.10.2019	237 300.00	0.00	22 768.96	214 531.04
Авто VW T-Roc Sport AI1817BT	5	15.10.2019	626 370.68	0.00	330 650.66	295 720.02
Авто RENAULT DOKKER (AI1632TB)	5	26.12.2019	366 320.69	0.00	183 196.98	183 123.71
Авто RenaultTrafic(KA8612CI)	5	08.06.2021	831 080.11	0.00	207 811.59	623 268.52
Авто Skoda Kodiaq Style(KA3090BK)	5	15.06.2021	861 811.75	0.00	215 496.04	646 315.71
Вузол обліку газу	3	05.07.2021	395 964.00	0.00	9 862.83	386 101.17
Система зберж.даних V5030SFF	4	16.08.2021	276 933.35	0.00	73 848.91	203 084.44
Авто Т6.1 Kombi CITY (KA6023ET)	5	23.08.2021	984 355.22	0.00	218 789.38	765 565.84
Авто Caddy Maxi (KA4601EB)	5	06.09.2021	623 441.22	0.00	129 909.57	493 531.65
Будівельно-монтажні роботи	3	24.09.2021	344 111.33	0.00	13 033.22	331 078.11
Полиця розшир.2072-24G FlashSystem	4	08.10.2021	719 000.05	0.00	167 766.72	551 233.33
Авто Toyota RAV4 Hybrid (KA2409EK)	5	18.10.2021	831 999.23	0.00	161 809.99	670 189.24
Підйомник колонний Blitz HydroLift	4	05.10.2021	361 737.50	0.00	38 362.28	323 375.22
Сервер DELL PowerEdge R640/2xXeon	4	18.11.2021	202 552.83	0.00	43 886.46	158 666.37
Сервер DELL PowerEdge R640/2xXeon	4	18.11.2021	202 552.83	0.00	43 886.46	158 666.37
Система відеоспостереження	6	16.12.2021	241 450.12	0.00	21 947.82	219 502.30
Авто SCODA OctaviaAB (KA1596HA)	5	04.01.2022	678 092.37	0.00	103 618.17	574 474.20
Будівельні роботи по будові	3	06.12.2013	220 206.38	0.00	99 092.88	121 113.50
Парковочний участок с устр-вом асф	3	06.10.2014	210 890.55	0.00	86 992.38	123 898.17
Парковочний участок с асф покр	3	06.10.2014	1 545 864.68	0.00	637 669.17	908 195.51
Система відеонагляду	3	31.10.2016	242 310.00	0.00	74 712.26	167 597.74
Комплект обладнання ORION	4	01.06.2016	289 722.00	0.00	188 319.30	101 402.70
Мийна машина для запчастин TEIJO	4	28.12.2016	413 842.05	0.00	248 305.26	165 536.79



#### 4.5 Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022 та 31.12.2023

<i>Вид дебіторської заборгованості</i>	<i>Станом на 31/12/2022 тис.грн</i>	<i>Станом на 31/12/2023 тис.грн</i>
за продукцію, товари, роботи, послуги	57 038	484 576
за виданими авансами	148 568	127 259
з бюджетом	9 413	6 777
у тому числі з податку на прибуток	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	-
за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	74	174
<b>Усього:</b>	<b>215 093</b>	<b>618 786</b>

Станом на 31.12.2023 інша дебіторська заборгованість включала розрахунки з державними цільовими фондами – 174 тис.грн.

Сума дебіторської заборгованості в розрізі її класифікації за строками непогашення , тис.грн

	<i>Сервіс</i>	<i>Запчастини</i>	<i>Техніка</i>	<i>Експорт</i>
Не прострочена	4 146	7 900	451 398	
1 - 30 днів прострочення	386	1 316		8 205
31 - 60 днів прострочення	18			2 970
61 - 90 днів прострочення	35			2 104
91 - 365 днів прострочення	232			4 998
> 365 днів прострочення	502	366		0.00
	<b>5 319</b>	<b>9 582</b>	<b>451 398</b>	<b>18 277</b>

#### 4.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2022 та 31.12.2023 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

<i>Найменування показника</i>	<i>Станом на 31/12/2021 тис.грн</i>	<i>Станом на 31/12/2022 тис.грн</i>
Готівка	0	0
Поточні рахунки в банках	4 547	25 092
<b>Усього:</b>	<b>4 547</b>	<b>25 092</b>



#### 4.7 Поточні забезпечення

Вид забезпечень	Сальдо на 01.01.23	Збільшення суми забезпечень	Сума що використана протягом року	Невикористана (сторнована сума забезпечень)	
				Дт	Кт
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	9 162	5 685	1 185		13 662
Забезпечення на виплати премій працівникам	31 081	34 824	13 526		52 379
Забезпечення виплат минулих періодів та витрат	22 433	5 297	208	5 007	22 515
Резерв сумнівних боргів	1 979	6 344		3 569	4 754
<b>Усього:</b>	<b>64 655</b>	<b>52 150</b>	<b>14 919</b>	<b>8 576</b>	<b>93 310</b>

#### 4.8 Зобов'язання

Станом на 31.12.2023 інші поточні зобов'язання включають:

- Уцінка (резерв) товарів (вантажівок та запчастин) – 10 470 тис.грн
- розрахунки з підзвітними особами -5 тис грн

**Усього: 10 475 тис.грн.**

#### 5. Інформація про пов'язаних осіб

Одним учасником ТОВ «Сканія Україна» є: ТОВ «СКАНІЯ СВ АБ» («SCANIA CV AB»), компанія, що створена та діє згідно із законодавством Швеції, місцезнаходження: 15187, Содертал'є, Швеція.

#### Перелік та розшифровка операцій з пов'язаними сторонами за 2023 рік

Найменування пов'язаної сторони	Вид операції	Сума операцій за рік, тис.грн	Сальдо на 31.12.2023	
			Дт	Кт
Scania CV AB (Швеція)	Купівля нової техніки, запасних частин (ЗЧ), супутніх послуг	2 430 443.68		38 043.32
Scania CV AB (Швеція)	Експорт запчастин, послуг	72 974.52	18 191,23	-
Scania Latvia SIA	Імпорт послуг	1 814,17		3 112,64
Scania Czech Republic s.r.o (CZ1187/Чехія)	Купівля вживаної техніки	1 561,20		10,75
Scania Hungaria Kft (HU1197/Угорщина)	Купівля вживаної техніки	9 434,72		





Scania Nederland B.V. (NL 9016/Нідерланди)	Купівля вживаної техніки	21 157,71		
Scania Slovakia 5087/Словакія)	Купівля вживаної техніки	3 334,54		
Scania Denmark (DK1107/Данія)	Купівля вживаної техніки	4 551,80		

**6. Виплати, отримані від підприємства управлінським персоналом (в т.ч. членами дирекції) в 2023 році**

№ п/п	Нарахована сума, включаючи податки що утримуються із заробітної плати (сума gross), тис.грн
1	31 419

**7. Події, після дати балансу**

Законом «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» затверджено Указ Президента України від 5 лютого 2024 року №49/2024 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», яким строк дії воєнного стану в Україні продовжується з 05 години 30 хвилин 14 лютого 2024 року строком на 90 діб. Інших подій після дати балансу та до моменту затвердження фінансової звітності, які б могли мати суттєвий вплив на діяльність Товариства, не відбувалось.

Генеральний Директор

  
Хокан Вільгельм Йюде

Член колегіального виконавчого органу – Дирекції, юрист, що діє від імені генерального директора на підставі Довіреності № 2023-0102 від 01/02/2023р :

  
Курило Андрій Стефанович

Головний бухгалтер



Д'якова Олена Юріївна

**SCANIA**



## Консолідований звіт про управління ТОВ «Сканія Україна» (код ЄДРПОУ 30107866) за 2023 рік від 28/02/2024р.

### 1. Організаційна структура та опис діяльності Групи компаній

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Сканія Україна» (скорочено – ТОВ «Сканія Україна», далі за текстом Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України. Код ЄДРПОУ 30107866. Фактична та юридична адреса Підприємства: Київська обл, Бучанський р-н, с. Калинівка, вул. Київська, 37.

Станом на 31.12.2023 статутний капітал Підприємства становить 80 000 514,31 грн (вісімдесят мільйонів п'ятсот чотирнадцять гривень тридцять одна копійка).

Підприємство має 4 філії, які не мають окремого балансу. Перелік філій станом на 31.12.2023:  
Київська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605185, Місцезнаходження: Україна, 08004, Київська обл., Бучанський р-н, село Калинівка, вул. Київська, будинок 37.  
Донбаська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605176, Місцезнаходження: Україна, 84300, Донецька обл., місто Краматорськ, вул. Олекси Тихого, будинок 6М.  
Львівська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605190, Місцезнаходження: Україна, 81085, Львівська обл., Львівський р-н, село Рясне-Руське, вул. Кільцева, будинок 1.  
Одеська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:42825053, Місцезнаходження: Україна, 67633, Одеська обл., Одеський р-н, село Латівка, Об'їзна дорога 11 км.

ТОВ «Сканія Україна» має 3 дочірні підприємства, що є юридичними особами: ТОВ «Київ Скан» (код 35706433), «Донбас Скан Сервіс» (код 34516735) та ТОВ «Сканія Львів» (код 37497108) (далі за текстом Група компаній). ТОВ «Сканія Україна» є співзасновником цих 3-х товариств з часткою, що складає >50 %. Протягом 2023 року ТОВ «Сканія Україна» змінила частки у своїх дочірніх підприємствах.

Інформація щодо долі у власному капіталі дочірніх підприємств ТОВ Сканія Україна наведена нижче у таблиці:

Назва дочірнього підприємства та склад інвесторів	Частка у власному капіталі,_%	грн
ТОВ "Київ Скан"	100.00%	30 120 000.00
ТОВ "Сканія Україна"	100.00%	30 120 000.00
ТОВ "Донбас Скан Сервіс" :	100.00%	13 000 000.00
ТОВ "Сканія Україна"	100.00%	13 000 000.00
ТОВ "Сканія Львів" :	100.00%	32 500 000.00
ТОВ "Сканія Україна"	100.00%	32 500 000.00

Вищим органом Підприємства є Учасник Товариства. Рішення з питань, що належать до компетенції Учасника Товариства, приймаються таким учасником товариства одноособово (його представником) та можуть оформлюватися письмовим рішенням такого учасника. Колегіальним виконавчим органом Підприємства є Дирекція. Кількісний склад Дирекції складає 6 (шість) осіб. До складу Дирекції Підприємства входить Генеральний директор – Йюде Хокан



Вільгельм та інші члени Дирекції: Тицький Олександр Юрійович, Стрілець Антон Миколайович, Замула Сергій Васильович, Курило Андрій Стефанович, Крастінс Інтс. Члени Дирекції обираються списком Учасником Підприємства. Дирекцію очолює голова Дирекції - Генеральний директор, що обирається Учасником Товариства.

Генеральний директор та інші члени Дирекції перебувають у трудових відносинах з Підприємством. З Генеральним директором та з членами Дирекції укладені трудові договори у формі контракту та безстрокові трудові договори.

Дирекція:

- забезпечує виконання рішень Учасника Товариства;
- розробляє поточні плани діяльності Підприємства.

Члени Дирекції та Генеральний директор Підприємства є посадовими особами Підприємства і можуть представляти Підприємство в судах, діяти від імені Підприємства без довіреності, представляти його у всіх без виключення установах, підприємствах і організаціях незалежно від форми власності, в господарських відносинах з третіми особами, проводити переговори.

Будь-які 2 (два) члени Дирекції Підприємства можуть разом підписувати будь-які угоди (правочини) від імені Підприємства без обмежень. Разом з членом Дирекції Підприємства угоди (правочини) від імені Підприємства можуть також підписуватися особами (особою), наділеними такими повноваженнями на укладення та підписання окремих правочинів від імені Підприємства на підставі відповідних довіреностей. Рішення Дирекції приймаються більшістю голосів усіх його членів. При рівній кількості голосів, голос Генерального директора Підприємства має вирішальне значення. Член Дирекції не може передати свій голос іншим членам Дирекції Підприємства.

Види діяльності групи Компаній:

- 45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами (основний);
- 45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами;
- 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;
- 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

## 2. Результати діяльності Групи Компаній.

### 2.1 Консолідований фінансовий результат

Консолідований фінансовий результат Групи Компаній до оподаткування в 2023 році склав 322 297 тис.грн, що на 210 389 тис.грн більше за показник 2022 року.

Протягом 2023 року ставка податку на прибуток Групи Компаній складала 18% від фінансового результату до оподаткування, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Витрати з податку на прибуток в розмірі 58 915 тис грн, сформовані за рахунок:

-59 429 тис.грн податок на прибуток, що розрахований згідно норм ПКУ,

-514 тис.грн відстрочений податковий актив (ВПА), розрахований згідно НПБО 17.

Тимчасові різниці, що є базою для розрахунку ВПА станом на 31.12.2023, пов'язані з формуванням резервів забезпечень та сумнівних боргів.



## 2.2 Витрати

Основні види витрат, що включені до собівартості реалізованих запасних частин, нової та вживаної техніки та послуг (сервісного обслуговування та ремонту вантажівок) є витрати на купівлю товарів (нових та вживаних вантажівок, причіпної техніки, запасних частин), митних платежів, витрати з транспортування та перевезення, сертифікації, забудови, витрати на заробітну плату механіків.

Основні складові адміністративних витрат за 2022 та 2023 роки:

Основні складові адміністративних витрат	2022 рік тис.грн	2023 рік тис.грн
Амортизація основних засобів та немат-х активів	13 382	14 319
Витрати на оплату праці та від-ня на соц. заходи	124 711	175 186
Юридична та ІТ підтримка	4 576	3 430
Оренда приміщень	8 540	12 980
Витрати на електроенергію, опалення, ком. послуги та утримання офісних приміщень	9 567	13 073
Інші витрати	29 692	40 024
<b>Усього:</b>	<b>190 468</b>	<b>259 012</b>

Витрати на збут в 2023 році склалися з наступних складових:

- Винагорода за продаж – 22 599,1 тис.грн
- Рекламні заходи – 8 567,9 тис.грн
- Гарантійні витрати, технічний та комерційний гудвіл – 3 539,2 тис.грн
- Інші витрати на збут – 21,3 тис.грн.

**Усього: 34 727,5 тис.грн.**

Інші операційні витрати в 2023 році склалися з наступних складових:

- Операційна курсова різниця – 65 963,7 тис.грн
- Знецінення, псування, нестача запасів – 106,3 тис.грн
- Інші витрати – 5 958 тис.грн.

**Усього: 72 028 тис.грн.**

В склад фінансових витрат в 2023 році були включені:

- витрати з курсових різниць за валютними кредитами – 5 674,1 тис.грн
- відсотки за користування кредитом – 23,1 тис.грн
- інші фінансові втрати -30,4 тис.грн

**Усього: 5 727,6 тис.грн.**

Витрати від продажу та списання необоротних активів склали 136,2 тис.грн

## 2.3 Доходи

Чистий дохід від реалізації товарів та надання послуг включає в себе доходи від продажу нової та вживаної техніки, запасних частин до вантажівок та надання сервісних послуг та ремонтних робіт техніки.

Дохід, пов'язаний з реалізацією нової та вживаної техніки, запасних частин та наданням послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності операцій з реалізації товарів та надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з продажу товарів та надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:



- можливості достовірної оцінки доходу;
- ймовірності надходження економічних вигод;
- можливої достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг та реалізації товарів на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат.

Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами: дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); інші операційні доходи; фінансові доходи.

Розподіл доходу за кожною групою доходів

Класифікація доходів	Обсяг у 2022 році, тис.грн	Обсяг у 2023 році, тис.грн	Δ
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 652 682	3 703 407	2 050 725
Інші операційні доходи	35 493	42 608	7 115
Фінансові доходи	5 216	3 283	-1 933
<b>Усього:</b>	<b>1 693 391</b>	<b>3 749 298</b>	<b>2 055 907</b>

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2022 та 2023 роки, у звітності відображено у розрізі наступних складових:

Елементи доходів	2022 рік тис.грн	2023 рік тис.грн
Доходи від надання в оренду активів	361	1 122
Доходи від реалізації активів	230	2 179
Одержані штрафи, пені		493
Курсові різниці	33 110	35 341
Інше	1 792	3 473
<b>Усього:</b>	<b>35 493</b>	<b>42 608</b>

В склад інших **фінансових доходів** в 2023 році були включені :

- курсові різниці від валютного кредиту – 4 076,7 тис.грн.
- відсотки по залишкам на поточних рахунках – 1 139,2 тис.грн.

**Усього: 5 215, 9 тис.грн.**

### 3. Ліквідність та зобов'язання

#### 3.1 Власний капітал

Протягом 2023 року, в структурі власного капіталу Групи Компаній ТОВ "Сканія Україна" відбулися наступні зміни:



### Структура власного капіталу

Стаття	На 01.01.2022 тис.грн.	На 31.12.2023 тис.грн.	Абсолютне відхилення, тис.грн.	Відносне відхилення, %
Статутний капітал	80 001	80 001	-	-
Додатковий вкладений капітал	68 278	68 278	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	131 182	394 564	263 382	200,78
Неоплачений капітал				
Вилучений капітал				
Неконтрольована частка	11		-11	-100
<b>Усього за розділом</b>	<b>279 472</b>	<b>542 843</b>		

Прибуток збільшився у звітному році на 263 282 тис.грн. Вартість чистих активів Групи Компаній перевищує розмір статутного капіталу та складає 542 843 тис грн.

### 3.2 Нематеріальні активи

На балансі Групи Компаній станом на 31.12.2023 обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 2 656 тис. гривень, первісна вартість складає 6 899 тис.грн , накопичена амортизація 4 243 тис.грн

### Структура та склад нематеріальних активів (основні позиції):

найменування	група ОЗ	дата придбання	Базис амортизації грн	Ліквідац вартість , грн	Амортизація	Залишкова \ балансова вартість, грн
Програма FossDoc	НА	06.12.2022	163 800.00	0.00	0.00	163 800.00
Win RDS User CAL	НА	06.07.2018	54 363.80	0.00	48 021.38	6 342.42
Win RDS User CAL	НА	01.10.2019	55 319.00	0.00	35 035.40	20 283.60
Примірник ПЗ Basic Support	НА	23.12.2019	616 640.00	0.00	369 984.00	246 656.00
Програма FossDoc	НА	20.08.2021	635 936.00	0.00	84 791.48	551 144.52
Програма FossDoc	НА	01.12.2021	110 390.00	0.00	11 039.00	99 351.00
Програма FossDoc	НА	18.08.2022	53 389.95	0.00	1 779.68	51 610.27
Програма FossDoc	НА	02.11.2022	94 770.00	0.00	789.75	93 980.25
Розширення сервісної підтримки	НА	10.11.2021	110 166.60	0.00	39 778.41	70 388.19
Win Server ліцензії	НА	01.12.2021	405 665.21	0.00	81 133.04	324 532.17
Прог.продукт ManageEngine\Annual	НА	05.01.2022	145 600.50	0.00	29 120.10	116 480.40
Підписка.Антивірус.прогр.Xeams Pack	НА	01.06.2022	55 902.80	0.00	27 951.42	27 951.38
Примірник ПЗ FortiGate-100F	НА	20.07.2022	72 206.11	0.00	30 085.90	42 120.21
Примірник ПЗ FortiGate-100F	НА	20.07.2022	114 652.51	0.00	47 771.90	66 880.61
Примірник ПЗ FortiGate-100F	НА	20.07.2022	114 652.51	0.00	47 771.90	66 880.61
Примірник ПЗ FortiGate-60F	НА	01.09.2022	34 949.51	0.00	8 737.38	26 212.13
Примірник ПЗ FortiGate-60F	НА	01.09.2022	34 949.51	0.00	8 737.38	26 212.13
Прим.прогр.заб.д/діагн. причепів	НА	10.11.2022	39 413.00	0.00	3 284.42	36 128.58



### 3.3 Основні засоби

На балансі Групи Компаній станом на 31.12.2023 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 125 738 тис. гривень, первісна вартість складає 228 022 тис.грн накопичена амортизація 102 284 тис.грн.

Нарахування амортизації здійснювалось прямолінійним методом з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Термін корисного використання основних засобів

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі споруди	20
передавальні пристрої	15
група 4 - машини та обладнання	10
З них:	5
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20 000 гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
група 9 - інші основні засоби	12

Структура та склад основних засобів (основні позиції):

найменування	група ОЗ	дата придбання	Базис амортизації грн	Ліквідац вартість, грн	Амортизація	Залишкова \ балансова вартість, грн
ОБЛАДНАННЯ ДЛЯ СТО "ОРИОН"	4	20.08.2009	3 405 371.18	0.00	2 933 869.23	471 501.95
КПП з КІМНАТОЮ ДЛЯ ВОДІЇВ	3	25.06.2010	834 177.00	0.00	417 088.50	417 088.50
АРТСЕРДЛОВИНА - 2 (ДВІ)	3	25.06.2010	758 184.82	0.00	379 092.39	379 092.43
РЕЗЕРВУАРИ ПРОТИПОЖЕЖНОГО ЗАПАСУ ВО	3	25.06.2010	984 149.14	0.00	615 093.26	369 055.88
НАСОСНА СТАНЦІЯ	3	25.06.2010	626 691.28	0.00	391 682.02	235 009.26
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 1	3	25.06.2010	12 192			
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 2	3	25.06.2010	672.65	0.00	1 524 084.13	10 668 588.52
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 3	3	25.06.2010	5 454 616.71	0.00	1 704 567.84	3 750 048.87
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 3	3	25.06.2010	2 246 018.65	0.00	1 123 009.39	1 123 009.26



КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 4	3	25.06.2010	2 246 018.65	0.00	1 881 040.63	364 978.02
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 5	3	25.06.2010	2 566 878.45	0.00	802 149.52	1 764 728.93
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 6	3	25.06.2010	1 604 299.03	0.00	802 149.52	802 149.51
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 7	3	25.06.2010	320 859.81	0.00	268 720.17	52 139.64
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 8	3	25.06.2010	3 850 317.68	0.00	1 203 224.34	2 647 093.34
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 9	3	25.06.2010	1 604 299.03	0.00	358 293.46	1 246 005.57
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 1	3	25.06.2010	5 758 779.58	0.00	719 847.52	5 038 932.06
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 2	3	25.06.2010	2 339 504.20	0.00	731 095.17	1 608 409.03
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 3	3	25.06.2010	1 079 771.17	0.00	539 885.67	539 885.50
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 4	3	25.06.2010	2 339 504.20	0.00	1 959 334.76	380 169.44
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 5	3	25.06.2010	1 079 771.17	0.00	337 428.52	742 342.65
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 6	3	25.06.2010	1 259 733.03	0.00	629 866.50	629 866.53
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 7	3	25.06.2010	1 259 733.03	0.00	1 055 026.39	204 706.64
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 8	3	25.06.2010	1 439 694.89	0.00	449 904.65	989 790.24
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 9	3	25.06.2010	1 439 694.89	0.00	719 847.52	719 847.37
ОЧИСНІ СПОРУДИ ДОЩОВИХ І ПОБУТОВИХ	3	25.06.2010	778 278.00	0.00	486 423.84	291 854.16
МЕТАЛЕВА ОГОРОЖА	3	25.06.2010	1 008 718.00	0.00	630 448.76	378 269.24
ГАЗОВИЙ РОЗПОДІЛЬЧИЙ ПУНКТ	3	25.06.2010	520 179.18	0.00	325 112.02	195 067.16
ФІЛЬТРУЮЧА ТРАНШЕЯ	3	25.06.2010	632 752.00	0.00	395 470.06	237 281.94
МАЙДАНЧИКИ ДЛЯ ПАРКУВАННЯ АВТОМОБІЛ	3	25.06.2010	9 285 108.00	0.00	4 642 554.00	4 642 554.00
ЗОВНІШНІ ПІДІЗДНІ ШЛЯХИ	3	01.04.2011	4 497 656.18	0.00	2 642 373.03	1 855 283.15
Модульне залізобетонне укриття цз	3	28.12.2022	1 044 933.55	0.00	0.00	1 044 933.55
Електростанція J88 Kohler-SDMO	4	23.12.2022	889 600.00	0.00	0.00	889 600.00
Електростанція J110K Kohler-SDMO	4	01.06.2018	676 851.00	0.00	253 717.63	423 133.37
Підйомник колонний Blitz HydroLift	4	27.08.2019	240 000.00	0.00	100 000.00	140 000.00
вимірювальна головка JT731	4	25.10.2019	259 002.09	0.00	164 034.68	94 967.41
вимірювальна головка JT731	4	25.10.2019	259 002.09	0.00	164 034.68	94 967.41
Механічний стенд сходження	4	02.01.2020	211 325.68	0.00	123 273.38	88 052.30
Установка індукц/нагріву JH1500-400	4	26.07.2021	684 109.84	0.00	193 831.13	490 278.71
Вертикальний прес без циліндру	4	28.10.2021	208 940.04	0.00	34 833.79	174 106.25
Авто TOYOT ARAVA (KA9227HO)	5	01.09.2022	1 249 151.24	0.00	52 058.40	1 197 092.84
заміна акк.батарей ИБП DPA Upscale	4	15.07.2022	205 400.00	0.00	28 524.95	176 875.05
монтажні роботи будівлі	3	22.12.2017	912 575.00	0.00	228 143.75	684 431.25
Авто Skoda Octavia A7 2.0AI5408HE	5	26.01.2018	648 364.46	0.00	531 404.94	116 959.52
Авто GolfSportWagen S (AI1318HI)	5	22.03.2018	425 202.62	0.00	336 686.09	88 516.53
Авто GolfSportWagen S (AI1319HI)	5	22.03.2018	425 202.62	0.00	336 686.09	88 516.53
Авто Limousine Special AI4597HK	5	23.05.2018	537 961.93	0.00	411 025.33	126 936.60
Авто Kombi LR CitY AI4973HP	5	19.10.2018	861 339.66	0.00	598 272.20	263 067.46
Авто Polo sedan Life 1.6 AI4976HP	5	24.10.2018	336 930.02	0.00	234 025.96	102 904.06
Авто Polo sedanComfort 1.4 AI4972HP	5	24.10.2018	409 285.24	0.00	284 282.75	125 002.49
Авто Polo sedanComfort 1.4 AI4978HP	5	24.10.2018	409 285.24	0.00	284 282.75	125 002.49
Набір адаптерів д/кабін Scania	4	06.11.2018	228 960.00	0.00	186 984.00	41 976.00
Авто LEXUS GX460 (AI0778HO)	5	21.11.2018	2 422 299.43	0.00	1 648 839.02	773 460.41
Електронний стенд розвалу-сходження	4	03.12.2018	820 861.94	0.00	656 689.56	164 172.38





Механічний стенд розвал-сходження	4	12.12.2018	315 358.00	0.00	252 286.40	63 071.60
Авто LANDCRUISER PRADO 4.0 AI4437HE	5	30.08.2019	1 077 507.55	0.00	598 735.05	478 772.50
Авто Passat LEL AI 4543IE	5	11.09.2019	717 809.62	0.00	388 891.31	328 918.31
Авто Skoda Octavia A7 AI5440IC	5	04.10.2019	382 566.35	0.00	201 950.44	180 615.91
Авто Skoda Octavia A7 AI5439IC	5	04.10.2019	382 566.35	0.00	201 950.44	180 615.91
Авто Caddy Maxi Kombi AI5443IC	5	04.10.2019	565 354.15	0.00	298 441.06	266 913.09
Ремонтні роботи ремонтної зони (яма)	3	01.10.2019	237 300.00	0.00	22 768.96	214 531.04
Авто WV T-Roc Sport AI1817BT	5	15.10.2019	626 370.68	0.00	330 650.66	295 720.02
Авто RENAULT DOKKER (AI1632TB)	5	26.12.2019	366 320.69	0.00	183 196.98	183 123.71
Авто RenaultTrafic(KA8612CI)	5	08.06.2021	831 080.11	0.00	207 811.59	623 268.52
Авто Skoda Kodiaq Style(KA3090BK)	5	15.06.2021	861 811.75	0.00	215 496.04	646 315.71
Вузол обліку газу	3	05.07.2021	395 964.00	0.00	9 862.83	386 101.17
Система зберж.даних V5030SFF	4	16.08.2021	276 933.35	0.00	73 848.91	203 084.44
Авто Т6.1 Kombi CITY (KA6023ET)	5	23.08.2021	984 355.22	0.00	218 789.38	765 565.84
Авто Caddy Maxi (KA4601EB)	5	06.09.2021	623 441.22	0.00	129 909.57	493 531.65
Будівельно-монтажні роботи	3	24.09.2021	344 111.33	0.00	13 033.22	331 078.11
Полиця розшир.2072-24G FlashSystem	4	08.10.2021	719 000.05	0.00	167 766.72	551 233.33
Авто Toyota RAV4 Hybrid (KA2409EK)	5	18.10.2021	831 999.23	0.00	161 809.99	670 189.24
Підйомник колонний Blitz HydroLift	4	05.10.2021	361 737.50	0.00	38 362.28	323 375.22
Сервер DELL PowerEdge R640/2xXeon	4	18.11.2021	202 552.83	0.00	43 886.46	158 666.37
Сервер DELL PowerEdge R640/2xXeon	4	18.11.2021	202 552.83	0.00	43 886.46	158 666.37
Система відеоспостереження	6	16.12.2021	241 450.12	0.00	21 947.82	219 502.30
Авто SCODA OctaviaAB (KA1596HA)	5	04.01.2022	678 092.37	0.00	103 618.17	574 474.20
Будівельні роботи по будові	3	06.12.2013	220 206.38	0.00	99 092.88	121 113.50
Парковочний участок с устр-вом асф	3	06.10.2014	210 890.55	0.00	86 992.38	123 898.17
Парковочний участок с асф покр	3	06.10.2014	1 545 864.68	0.00	637 669.17	908 195.51
Система відеонагляду	3	31.10.2016	242 310.00	0.00	74 712.26	167 597.74
Комплект обладнання ORION	4	01.06.2016	289 722.00	0.00	188 319.30	101 402.70
Мийна машина для запчастин TEIJO	4	28.12.2016	413 842.05	0.00	248 305.26	165 536.79

### 3.4 Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022 та 31.12.2023

Вид дебіторської заборгованості	Станом на 31/12/2022 тис.грн	Станом на 31/12/2023 тис.грн
за продукцію, товари, роботи, послуги	57 038	484 576
за виданими авансами	148 568	127 259
з бюджетом	9 413	6 777
у тому числі з податку на прибуток	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	-
за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	-



Інша поточна дебіторська заборгованість	74	174
<b>Усього:</b>	<b>215 093</b>	<b>618 786</b>

Станом на 31.12.2023 інша дебіторська заборгованість включала розрахунки з державними цільовими фондами – 174 тис.грн.

Сума дебіторської заборгованості в розрізі її класифікації за строками непогашення, тис.грн

	<i>Сервіс</i>	<i>Запчастини</i>	<i>Техніка</i>	<i>Експорт</i>
Не прострочена	4 146	7 900	451 398	
1 - 30 днів прострочення	386	1 316		8 205
31 - 60 днів прострочення	18			2 970
61 - 90 днів прострочення	35			2 104
91 - 365 днів прострочення	232			4 998
> 365 днів прострочення	502	366		0.00
	<b>5 319</b>	<b>9 582</b>	<b>451 398</b>	<b>18 277</b>

### 3.5 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2022 та 31.12.2023 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

<i>Найменування показника</i>	<i>Станом на 31/12/2021 тис.грн</i>	<i>Станом на 31/12/2022 тис.грн</i>
Готівка	0	0
Поточні рахунки в банках	4 547	25 092
<b>Усього:</b>	<b>4 547</b>	<b>25 092</b>

### 3.6 Поточні забезпечення

<i>Вид забезпечень</i>	<i>Сальдо на 01.01.23</i>	<i>Збільшення суми забезпечень</i>	<i>Сума що використана протягом року</i>	<i>Невикористана (сторнована сума забезпечень)</i>	<i>Сальдо на 31.12.23</i>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	9 162	5 685	1 185		13 662
Забезпечення на виплати премій працівникам	31 081	34 824	13 526		52 379
Забезпечення виплат минулих періодів та витрат	22 433	5 297	208	5 007	22 515



Резерв сумнівних боргів	1 979	6 344		3 569	4 754
Усього:	64 655	52 150	14 919	8 576	93 310

### 3.7 Зобов'язання

Станом на 31.12.2023 інші поточні зобов'язання включають:

- Уцінка (резерв) товарів (вантажівок та запчастин) – 10 470 тис.грн
- розрахунки з підзвітними особами -5 тис грн

**Усього: 10 475 тис.грн.**

Генеральний Директор

Хокан Вільгельм Йюде

Член колегіального виконавчого органу – Дирекції, юрист, що діє від імені генерального директора на підставі Довіреності № 2023-0102 від 01/02/2023р :

Курило Андрій Стефанович

Головний бухгалтер

Д'якова Олена Юріївна