

**ТОВ «Гудйеар Україна»**

**Фінансова звітність  
відповідно до Національних положень (стандартів)  
бухгалтерського обліку в Україні  
31 грудня 2021 року**

**Разом зі звітом незалежного аудитора**

**ЗМІСТ**

**Стор.**

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність керівництва .....	6
Баланс (Звіт про фінансовий стан) .....	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) .....	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) .....	11
Звіт про власний капітал .....	12
Примітки до річної фінансової звітності .....	13
Облікова політика .....	23
Інші примітки до фінансової звітності .....	29

## Звіт незалежного аудитора

Учаснику та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю "Гудйеар Україна"

### Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Гудйеар Україна" (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2021 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо фінансової звітності.

### Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

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

### Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Міжнародного кодексу етики для професійних бухгалтерів (у тому числі Міжнародних стандартів незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

### Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Інші примітки 2 та 14 у фінансовій звітності, в якій описано, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії має значний вплив вторгнення Російської Федерації в Україну та воєнні дії, що тривають, і невизначеність подальшого розвитку подій, включаючи інтенсивність або потенційні строки припинення цих дій. Як зазначено у іншій примітці 2 та 14, ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними у іншій примітці 2 та 14, свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

### **Інша інформація, включаючи звіт про управління**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

### **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

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

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів - висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з управлінським персоналом повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, Параніч Юлія Вікторівна.

*ТОВ АФ ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)*

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

Ідентифікаційний код 21603903

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0152

Параніч Юлія Вікторівна



Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101809

м. Київ, Україна

27 травня 2022 року

## Заява про відповідальність керівництва

### ТОВ «Гудйеар Україна»:

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВ «Гудйеар Україна» (надалі –“Компанія”) на 31 грудня 2021 року та результати його діяльності за 2021 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 7 – 22, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 23– 28, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

27 травня 2022 року



Генеральний директор  
Шафран Л.С.



Головний бухгалтер  
Юник Л.В.

**ТОВ «Гудіеар Україна»**  
**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

Підприємство: ТОВ «Гудіеар Україна»  
 Територія: м.Київ  
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю  
 Вид економічної діяльності: Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів  
 Середня кількість працівників: 23  
 Адреса, телефон: вулиця Ярославська, буд. 58, кв. поверх 2, м. Київ, 04071 тел. (044) 496 23 88  
 Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)  
 За ЄДРПОУ  
 За КОАТУУ  
 за КОПФГ  
 За КВЕД

Коди		
2021	12	31
36017752		
8038500000		
240		
45.31		

V
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
**на 31 грудня 2021 року**

АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	Код за ДКУД	1801001
			На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи		1000	216	162
первісна вартість		1001	571	571
накопичена амортизація		1002	355	409
Незавершені капітальні інвестиції		1005	261	564
Основні засоби		1010	2 672	1 857
первісна вартість		1011	7 021	7 173
знос		1012	4 349	5 316
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	3	1045	5 403	7 108
Інші необоротні активи		1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1095</b>	<b>8 552</b>	<b>9 691</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси		1100	-	955
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	57 609	25 487
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	4	1130	1 772	3 015
з бюджетом		1135	1 787	-
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	186	83
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	186 886	377 274
Витрати майбутніх періодів		1170	261	396
Інші оборотні активи		1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1195</b>	<b>248 501</b>	<b>407 210</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>		<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>		<b>1300</b>	<b>257 053</b>	<b>416 901</b>

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
**на 31 грудня 2021 року**  
Форма №1  
(продовження)

ПАСИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	5	1400	1 455	1 455
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	364	364
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	202 312	344 991
Неоплачений капітал		1425		
Вилучений капітал		1430		
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1495</b>	<b>204 131</b>	<b>346 810</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
<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	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	7	1615	18 279	7 902
розрахунками з бюджетом		1620	3 363	20 350
у тому числі з податку на прибуток		1621	3 363	19 287
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансам		1635	-	506
Поточні забезпечення	6	1660	31 280	41 333
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	-	-
<b>Усього за розділом III</b>		<b>1695</b>	<b>52 922</b>	<b>70 091</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>				
		1700		
<b>Баланс</b>		<b>1900</b>	<b>257 053</b>	<b>416 901</b>

Керівник



Шафран Л.С.

Головний бухгалтер



Юник Л.В.



**ТОВ «Гудйеар Україна»**  
**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**

Підприємство: ТОВ «Гудйеар Україна»  
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
 За ЄДРПОУ

Коди		
2021	12	31
36017752		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
**за 2021 рік**  
 Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

**I. Фінансові результати**

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	1 212 812	698 871
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(916 113)	(582 551)
<b>Валовий:</b> прибуток		2090	296 699	116 320
збиток		2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	10	2120	13 795	37 528
Адміністративні витрати		2130	(24 196)	(24 086)
Витрати на збут		2150	(55 107)	(56 536)
Інші операційні витрати	10	2180	(8 310)	(16 967)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток		2190	222 881	56 259
збиток		2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	-
Фінансові витрати		2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі		2255	(-)	(-)
Інші витрати		2270	(-)	(-)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток		2290	222 881	56 259
збиток		2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	9	2300	(40 202)	(10 285)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток		2350	182 679	45 974
збиток		2355	(-)	(-)

**II. Сукупний дохід**

Стаття	Інші примітки	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>	<b>182 679</b>	<b>45 974</b>

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за 2021 рік  
Форма №2  
(продовження)

**III. Елементи операційних витрат**

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	-	-
Витрати на оплату праці		2505	13 080	9 909
Відрахування на соціальні заходи		2510	2 501	2 030
Амортизація		2515	1 231	1 246
Інші операційні витрати		2520	70 801	84 404
<b>Разом</b>		<b>2550</b>	<b>87 613</b>	<b>97 589</b>

**IV. Розрахунок показників прибутковості акцій**

Стаття	Інші примітки	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



Шафран Л.С.

Головний бухгалтер



Юник Л.В.

**ТОВ «Гудйеар Україна»**  
**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

Підприємство: ТОВ «Гудйеар Україна»  
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
 За ЄДРПОУ

Коди		
2021	12	31
36017752		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
**за 2021 рік**

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	488 785	309 379
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	1 009 732	587 970
Надходження від повернення авансів		3020	59	19
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	5 058	6 999
Інші надходження		3095	23	-
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(954 173)	(667 820)
Праці		3105	(12 006)	(7 887)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(2 445)	(2 008)
Зобов'язань з податків і зборів	12	3115	(281 073)	(165 723)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(25 939)	(9 667)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(58 760)	(22 206)
Витрачання на оплату авансів		3135	(12 333)	(9 137)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(11 239)	(27 800)
Інші витрачання		3190	-	(3 541)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>		<b>3195</b>	<b>230 388</b>	<b>20 451</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	-	-
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	(-)	(-)
необоротних активів		3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами		3270	(-)	(-)
Інші платежі		3290	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>		<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	-
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	(-)	(-)
Погашення позик		3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів		3355	(40 000)	(37 970)
Інші платежі		3390	-	(-)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>		<b>3395</b>	<b>(40 000)</b>	<b>(37 970)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>		<b>3400</b>	<b>190 388</b>	<b>(17 519)</b>
Залишок коштів на початок року		3405	186 886	204 405
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	-	-
<b>Залишок коштів на кінець року</b>		<b>3415</b>	<b>377 274</b>	<b>186 886</b>

Керівник



Шафран Л.С.

Головний бухгалтер



Юник Л.В.

**ТОВ «Гудйеар Україна»**  
**Звіт про власний капітал**

Підприємство: ТОВ «Гудйеар Україна»  
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
 За ЄДРПОУ

Коди		
2021	12	31
36017752		

**Звіт про власний капітал**  
**за 2021 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 455	-	-	364	202 312	-	-	204 131
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 455	-	-	364	202 312	-	-	204 131
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	182 679	-	-	182 679
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(40 000)	-	-	(40 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	142 679	-	-	142 679
Залишок на кінець року	4300	1 455	-	-	364	344 991	-	-	346 810

Керівник



Шафран Л.С.

Головний бухгалтер



Юник Л.В.

Підприємство: ТОВ «Гудйеар Україна»  
Територія: м.Київ  
Орган державного управління:  
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів  
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)  
За ЄДРПОУ  
За КОАТУУ  
За СПОДУ  
За КОПФГ  
За КВЕД

Коди		
2021	12	31
36017752		
8038500000		
240		
45.31		

## Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	571	355	-	-	-	-	-	54	-	-	-	571	409
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>571</b>	<b>355</b>	-	-	-	-	-	<b>54</b>	-	-	-	<b>571</b>	<b>409</b>
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
З рядка 080 графа 14		
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083	-
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	084	-
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Форма № 5  
(продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3 541	2 366	100	-	-	185	185	451	-	-	-	3 456	2 632	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	293	274	-	-	-	-	-	19	-	-	-	293	293	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2 235	1 042	-	-	-	-	-	448	-	-	-	2 235	1 490	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	694	409	78	-	-	25	25	75	-	-	-	747	459	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	258	258	184	-	-	-	-	184	-	-	-	442	442	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>7 021</b>	<b>4 349</b>	<b>362</b>	-	-	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>1 177</b>	-	-	-	<b>7 173</b>	<b>5 316</b>	-	-	-	-

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Сума
3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	263	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	264	2 300
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	2641	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	265	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	2651	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	266	-
	Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	267	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	268	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	269	-

### Примітки до річної фінансової звітності

за 2021 рік  
Форма № 5  
(продовження)

#### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	374	564
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>374</b>	<b>564</b>

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

\_\_\_\_\_

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

\_\_\_\_\_

#### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>		-	-	-
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. 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>

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Примітки до річної фінансової звітності  
за 2021 рік  
Форма № 5  
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця	10	450	8 601	7 452
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	10	490	5 194	858
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			-	-
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
<b>B. Інші фінансові доходи і витрати</b>			-	-
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
<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	-
Інші доходи і витрати		630	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	631	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами, %	632	-
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-



Примітки до річної фінансової звітності  
за 2021 рік  
Форма № 5  
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	377 274
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>377 274</b>

З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	691	-
--	-----	---

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	515	1 374	-	1 160	-	-	729
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	2 275	1 398	-	510	-	-	3 163
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші	760	28 490	33 375	-	20 001	4 783	-	37 441
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>31 280</b>	<b>36 507</b>	<b>-</b>	<b>21 671</b>	<b>4 783</b>	<b>-</b>	<b>41 333</b>

Примітки до річної фінансової звітності  
за 2021 рік  
Форма № 5  
(продовження)

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	-	-	-
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	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	955	-	-
Разом	920	955	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації  
переданих у переробку  
оформлених у заставу  
переданих на комісію

(921)

(922)

(923)

(924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

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

(926)

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

Примітки до річної фінансової звітності  
за 2021 рік  
Форма № 5  
(продовження)

ІХ. 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	25 487	25 485	-	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	83	83	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) \_\_\_\_\_ -  
із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) \_\_\_\_\_

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

Примітки до річної фінансової звітності  
за 2021 рік  
Форма № 5  
(продовження)

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	41 907
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	5 403
на кінець звітного року	1225	7 108
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	40 202
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	41 907
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(1 705)
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	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 231
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Форма № 5  
(продовження)

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</b>																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи - усього</b>																
в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>1430</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	_____
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	_____
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	_____

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

Форма № 5 (продовження)

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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соняшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	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

Шафран Л.С.

Головний бухгалтер

Юник Л.В.

## **Облікова політика**

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки даної фінансової звітності, наведено нижче:

### **1. Основа підготовки**

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року №996-XIV з подальшими доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ). Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. При формуванні цього професійного судження керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, поточні плани, прибутковість діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив макроекономічних тенденцій та подій після звітної дати на діяльність Компанії.

Після дати цієї фінансової звітності, 24 лютого 2022 року, Російська Федерація розпочала неспровоковану повномасштабну військову агресію в Україні. негайно після цього урядом України було введено воєнний стан та відповідні тимчасові обмеження, які впливають на економічні умови.

Оскільки російське воєнне вторгнення в Україну відбувається з численних напрямків, деякі регіони України залишаються ареною інтенсивних бойових дій або тимчасово окуповані. Компанія провадить діяльність та надає послуги на всій території України за винятком Автономної Республіки Крим, тимчасово окупованих територій у Донецькій, Луганській, Херсонській областях та частині території Запорізької області, отже, ці події мають суттєвий негативний вплив на українську економіку і, відповідно, на бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Компанії.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкоджали б Компанії продовжувати діяльність. Компанія не має суттєвих активів у зоні активних воєнних дій або на тимчасово окупованих територіях. У разі найгіршого сценарію розвитку подій, за якого інтенсивні воєнні дії відбуватимуться по всій території України, можна припустити, що це матиме вплив на діяльність Компанії, тривалість якого неможливо спрогнозувати. Ці обставини являють собою фактор невизначеності поза контролем Компанії.

Керівництво вжило належних заходів для забезпечення безперервної діяльності Компанії та зробило такі припущення у своєму прогнозі на дванадцять місяців з дати цієї фінансової звітності:

- інтенсивність воєнних дій та охоплення територій України, на які вторглися російські війська, значно не збільшаться;
- Компанія зможе забезпечити безперебійну роботу критичної ІТ-інфраструктури та доступність свого персоналу у відповідності до заходів, вжитих керівництвом та передбачених планом безперервності діяльності;
- наявна ліквідність, а також надходження від погашення існуючої дебіторської заборгованості та подальша реалізація послуг дозволять Компанії фінансувати операційні витрати та продовжувати обслуговувати зобов'язання Компанії.

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

З урахуванням цих та інших заходів керівництво Компанії дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є доцільним.

**ТОВ «Гудйеар Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2021 року**

*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

## **Облікова політика (продовження)**

### **1. Основа підготовки (продовження)**

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятися від розрахункових.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2021 року.

### **2. Валюта звітності**

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

### **3. Операції в іноземній валюті**

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках на кінець року перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	<b>31 грудня 2021 р.</b>	<b>31 грудня 2020 р.</b>
1 Долар	27.2782 гривень	28.2746 гривень
1 Євро	30.9226 гривень	34.7396 гривень

### **4. Основні засоби**

Основними засобами визнаються активи вартістю понад 20 000 гривень, очікуваний строк використання яких перевищує один рік. Основні засоби обліковуються за їхньою вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з сум, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків); реєстраційних зборів, державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів, сум ввізного мита, непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству), витрат зі страхування ризиків доставки основних засобів, витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів).

Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується з одночасним створенням забезпечення на об'єкт розрахунком суми зобов'язання, яке відповідно до законодавства виникає у підприємства щодо демонтажу, переміщення цього об'єкта та приведення земельної ділянки, на якій він розташований, у стан, придатний для подальшого використання.

Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.



**ТОВ «Гудйеар Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2021 року**

*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

## **Облікова політика (продовження)**

### **4. Основні засоби (продовження)**

Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

<b>Групи основних засобів</b>	<b>Роки</b>
Машини та обладнання	2 - 5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	5

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% в момент введення в експлуатацію.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються виходячи з їхньої балансової вартості та беруться до уваги при визначенні операційного прибутку.

### **5. Фінансові інструменти**

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, довгострокові та короткострокові кредити банків, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість та фінансові інвестиції.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу; фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення; фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити; фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

## **Облікова політика (продовження)**

### **6. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів**

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу і початково визнається за первісною вартістю.

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

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості. Згідно з чинним законодавством строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

### **7. Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

### **8. Капітал**

Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства.

Резервний капітал формується щорічними відрахуваннями з нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами та складає 5 відсотків суми чистого прибутку. Загальний розмір резервного капіталу не повинен перевищувати 25% від статутного капіталу.

### **9. Дивіденди**

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

### **10. Зобов'язання**

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідмовну угоду (обтяжливий контракт) придбати актив чи послуги. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

### **11. Забезпечення (резерви)**

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є імовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

## **Облікова політика (продовження)**

### **11. Забезпечення (резерви) (продовження)**

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в інших примітках до фінансової звітності.

### **12. Зменшення корисності активів**

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість поокремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу - найбільшу з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Незалежно від наявності ознак зменшення корисності активів Компанія на дату річного балансу визначає суму очікуваного відшкодування від нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання і не використовуваних на дату річного балансу нематеріальних активів.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

### **13. Податок на прибуток**

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2021 році – 18% (у 2020 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

## **Облікова політика (продовження)**

### **14. Податок на додану вартість (“ПДВ”)**

ПДВ в Україні, де переважно здійснюється діяльність Компанії, розраховується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

### **15. Визнання доходів і витрат**

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Процентний дохід визнається за методом нарахування, якщо тільки його отримання не є сумнівним.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, змінні загальнопромислові та постійні розподілені загальнопромислові витрати та інші прямі витрати.

### **16. Звітність за сегментами**

Звітні сегменти, чії доходи, фінансові результати та активи перевищують 10% від загальних показників за всіма сегментами, розкриваються окремо. Зважаючи на природу операцій Компанії, Керівництво дійшло висновку, що має лише 1 господарський сегмент за видом продукції – продаж шин.

**ТОВ «Гудйеар Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2021 року**

*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

## **Інші примітки до фінансової звітності**

### **1. Загальна інформація**

ТОВ «Гудйеар Україна» (надалі «Компанія») було створено 01.07.2008р. в складі глобальної групи Goodyear, засновником якої є компанія Goodyear Tire & Rubber Company (zareєстрована за законодавством штату Огайо в США), що є однією з 500 найбільш прибуткових світових компаній за рейтингом Fortune 500.

Компанія здійснює продаж в Україні різних типів шин, що використовуються для автомобілів, вантажівок, мотоциклів, сільськогосподарської техніки та позашляховиків.

100% корпоративних прав компанії належить Goodyear Europe B.V., Нідерланди.

Середньорічна чисельність працюючих Компанії в 2021 році становила 23 особи (у 2020 році - 25 осіб).

Компанія має наступне місцезнаходження: м. Київ, 04071 Україна, вул.Ярославська, буд.58, поверх 2 м. Київ, 04071 Україна.

### **2. Економічна ситуація в Україні**

Стрімке поширення пандемії коронавірусу COVID-19 і запроваджені для її стримування обмеження продовжували визначати ситуацію на глобальних товарних і фінансових ринках протягом 2021 року. Макроекономічна ситуація протягом перших місяців 2021 року сприяла стабілізації фінансової системи України. Втрати внаслідок посилення карантинних заходів взимку та навесні були значно меншими для країни (приблизно 0,6% ВВП) порівняно з минулим роком. Бізнес в Україні адаптувався до ведення діяльності в нових реаліях – організував віддалений режим роботи, режим поставок і продажів.

Національний банк України (НБУ) проводив процентну політику, що відповідає цільовим показникам інфляції, та утримував плаваючий курс гривні. Внаслідок зростання цін на енергоресурси та паливо, яке вплинуло на всі сектори економіки, темп інфляції в Україні підвищився до 10,0% за 2021 рік (порівняно з 5,0% у 2020 році), що змусило НБУ розпочати реалізацію політики з підвищення облікової ставки після тривалого періоду її зниження – з 6,0% з червня 2020 року до 6,5% з березня 2021 року, 7,5% з квітня 2021 року, 8,0% з липня 2021 року, 8,5% з вересня 2021 року, 9,0% з грудня 2021 року і далі до 10,0% з січня 2022 року. Станом на 31 грудня 2021 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до євро становив 30,92 гривні за 1 євро порівняно з 34,73 гривні за 1 євро на 31 грудня 2020 року; офіційний курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 27,28 гривні за 1 долар станом на 31 грудня 2021 року порівняно з 28,27 гривні за 1 долар США на 31 грудня 2020 року. Офіційний середній курс обміну гривні по відношенню до євро становив 32,3 гривні за 1 євро за 2021 рік порівняно з 30,8 гривні за 1 євро за 2020 рік; офіційний середній курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 27,28 гривні за 1 долар США за 2021 рік порівняно з 26,96 гривні за 1 долар США за 2020 рік.

Військовий конфлікт на окремих територіях Донецької та Луганської областей, що розпочався навесні 2014 року, залишався неврегульованим. У грудні 2021 року – лютому 2022 року новини про нарощування збройних сил Росії вздовж російсько-українського кордону призвели до зростання занепокоєння з приводу можливого відкритого вторгнення російських збройних сил в Україну. 21 лютого 2021 року було оголошено про визнання незалежності непідконтрольних територій Донецької та Луганської областей Росією, в результаті чого було підписано так званий договір про співпрацю, що з-поміж іншого містить умову про можливість розміщення військ на території, що непідконтрольна українській владі.

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне вторгнення на територію України. У зв'язку з цим наразі є суттєва невизначеність щодо подальшого стану економіки України. Враховуючи непередбачуваність та швидкий розвиток воєнних дій, важко оцінити загальний вплив на економіку. Наразі Уряд України визначив оборонну галузь та забезпечення соціальних виплат пріоритетними напрямками, при цьому не допускаючи дефолту зобов'язань по зовнішньому боргу. Бізнес продовжує працювати, наскільки це можливо за умов війни, та сплачувати податки, відповідно забезпечуючи необхідний для фінансової системи обіг грошових коштів.

Протягом березня-квітня 2022 року активні бойові дії продовжувалися в напрямку таких великих міст України, як Харків, Чернігів, Суми, Київ, Херсон, Запоріжжя, Маріуполь, Северодонецьк та інші, не припиняються ракетні удари по різних містах України, в тому числі на заході. Вже загинули та поранені десятки тисяч мирних жителів та військових, зруйнована велика кількість об'єктів як військової, так і цивільної інфраструктури, а саме: аеропорти, військові бази, житлові будинки, лікарні, школи, складські приміщення, виробничі потужності тощо. Призупинено роботу всіх портів в акваторії Чорного та

## **Інші примітки до фінансової звітності (продовження)**

### **2. Економічна ситуація в Україні (продовження)**

Азовського морів, авіасполучення було призупинено ще до початку повномасштабного вторгнення, пошкоджена значна кількість транспортних шляхів в північних, південних та східних регіонах, основним засобом пересування в межах країни залишається залізничне сполучення. На початку квітня українським військовим вдалося звільнити від окупаційних військ країни-агресора частину захоплених територій, а саме Київську, Чернігівську, Сумську області. У свою чергу ворог активно перенаправляє сили на схід та південний схід України, де найближчим часом очікуються найважчі бої.

Окрім того, за даними ООН, кількість біженців, що виїхали з України за час війни, становить більше 4.5 млн осіб, кількість внутрішньо-переміщених осіб перевищує 7 млн.

З початку воєнних дій український уряд отримує фінансування та добровільні пожертви від міжнародних організацій та різних країн світу (Міжнародний Валютний Фонд, Європейський Союз та прямі перекази від багатьох країн світу) для підтримання фінансової стабільності, фінансування оборонної та соціальної галузей. Також на початку березня Рада Директорів Європейського банку реконструкції та розвитку (ЄБРР) оголосила про початковий пакет допомоги у розмірі 2 млрд євро громадянам та компаніям, що постраждали від війни та країнам, що допомагають біженцям з України.

Національний банк України утримує облікову ставку незмінною на рівні 10%. Також з метою підтримання фінансової системи України були введені обмеження на зняття готівки, а також купівлю іноземної валюти, та запроваджено політику фіксованого, а не плаваючого валютного курсу – на рівні 29.25 гривні за 1 долар США. Як наслідок комерційні валютні курси залишаються близькими до офіційного курсу НБУ: при продажу валюти - 29.25 гривні за 1 долар США та при купівлі – 30.30 гривні за 1 долар США. Більш того, була введена заборона на проведення операцій з резидентами Росії та Білорусі, а також юридичними особами, чії бенефіціарні власники зареєстровані в цих країнах. Незважаючи на поточну невизначеність та військовий стан, банківська система залишається стабільною з достатнім рівнем ліквідності, усі необхідні банківські послуги доступні фізичним та юридичним особам.

15 березня 2022 року Верховна Рада України прийняла Закон України № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану», відповідно до якого було запроваджено:

- Право на застосування спрощеної системи оподаткування III групи за ставкою 2% суб'єктами господарювання з річним доходом до 10 млрд. грн., окрім того, знята умова щодо кількості працівників;
- Норми про звільнення від ПДВ у разі постачання товарів на користь Збройних Сил, Нацгвардії та військ територіальної оборони України, у тому числі медичних установ, крім випадків, коли такі операції з постачання товарів і послуг оподатковуються за 0% ставкою ПДВ;
- Орендодавці звільняються від сплати земельного податку та вартості оренди землі (у державній та комунальній власності), що знаходиться на територіях, на яких ведуться бойові дії, що є тимчасово окупованими територіями за переліком, визначеним Кабінетом Міністрів України, та які визначаються як забруднені вибухонебезпечними предметами та/або містять укріплення;
- До припинення дії воєнного стану, а також протягом дванадцяти місяців після його припинення приватні підприємці та особи, які здійснюють незалежну професійну діяльність, мають право не сплачувати за себе єдиний внесок на соціальне страхування;
- Призупинення податкових перевірок до припинення дії воєнного стану (якщо немає запиту на відшкодування з бюджету);
- та численні інші зміни, які мають набагато менший вплив на діяльність Компанії.

У таких умовах Компанія продовжує вести операційну діяльність. Незважаючи на суттєве зниження рівня продажів у кінці лютого – березні, з квітня 2022 року Компанія спостерігає стійку тенденцію до відновлення рівня операцій. Остаточний результат війни та її наслідки передбачити надзвичайно складно, проте очевидно, що вони матимуть вкрай негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

### Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

#### 3. Відстрочене оподаткування (рядок 1045/1500 балансу)

Відмінності між правилами оподаткування та НП(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів та зобов'язань.

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць:

	31 грудня 2020 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2021 р.
<b>Відстрочені податкові активи</b>			
Забезпечення наступних виплат та платежів	5 403	1 705	7 108
<b>Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті</b>	<b>5 403</b>	<b>1 705</b>	<b>7 108</b>

	31 грудня 2019 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2020 р.
<b>Відстрочені податкові активи</b>			
Забезпечення наступних виплат та платежів	12 272	(6 869)	5 403
<b>Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті</b>	<b>12 272</b>	<b>(6 869)</b>	<b>5 403</b>

#### 4. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Аванси видані за поточними витратами	3 015	1 772
<b>Разом</b>	<b>3 015</b>	<b>1 772</b>

Строк виникнення дебіторської заборгованості за виданими авансами складає не більше трьох місяців.

#### 5. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400 балансу)

	31 грудня 2021 р.		31 грудня 2020 р.	
	Гривень	%	Гривень	%
Goodyear Europe B.V.	1 454 910	100%	1 454 910	100%
<b>Разом</b>	<b>1 454 910</b>		<b>1 454 910</b>	

**ТОВ «Гудйеар Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2021 року**

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

**Інші примітки до фінансової звітності (продовження)**

**6. Поточні забезпечення (рядок 1660 балансу)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2021 років балансова вартість поточних забезпечень була представлена таким чином:

	Забезпечення на виплату відпусток працівникам	Забезпечення на виплату премій працівникам	Забезпечення під мотиваційні виплати покупцям	Забезпечення під послуги у сфері оптимізації бізнес процесів	Інші забезпечення	Всього
<b>31 грудня 2020 р.</b>	<b>515</b>	<b>1 155</b>	<b>12 711</b>	<b>12 126</b>	<b>4 773</b>	<b>31 280</b>
Збільшення резерву, віднесені на прибуток або збиток	1 374	72	23 575	9 964	1 522	36 507
Використання резерву	(1 160)	-	(20 511)			(21 671)
Сторно невикористаних сум	-	-	(4 783)			(4 783)
<b>31 грудня 2021 р.</b>	<b>729</b>	<b>1 227</b>	<b>10 992</b>	<b>22 090</b>	<b>6 295</b>	<b>41 333</b>

**7. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2021 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена таким чином:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Операційні витрати та витрати на збут	7 902	18 279
<b>Разом</b>	<b>7 902</b>	<b>18 279</b>

**8. Операції з пов'язаними сторонами**

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



**ТОВ «Гудйеар Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2021 року**

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

**Інші примітки до фінансової звітності (продовження)**

**8. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)**

Компанія мала такі залишки за операціями з пов'язаними сторонами:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
<b>Зобов'язання</b>		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 902	18 279
Поточні забезпечення	22 089	12 126

Протягом 2020 та 2021 років операції з пов'язаними сторонами були такими:

	2021 рік	2020 рік
Закупівля товарів	904 533	566 341
Послуги з управління	11 415	12 125
Інші операційні доходи	-	30 445

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до компаній глобальної групи Goodyear. Дані операції проводились на умовах, узгоджених сторонами.

Винагорода управлінського персоналу за 2021 рік, яка включена в рядки 2130 «Адміністративні витрати» та 2150 «Витрати на збут» Звіту про фінансові результати, складає 3 836 тисяч гривень (2020 рік – 2 707 тисяч гривень).

Протягом 2021 року були оголошені дивіденди єдиному учаснику Компанії у сумі 40 000 тисяч гривень за 2018 рік (2020: 37 970 тисяч гривень за 2016 та 2017 роки). Дивіденди були виплачені у повному розмірі протягом жовтня 2021 року.

**9. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)**

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Поточне оподаткування	41 907	3 416
Відстрочений податок (Інша примітка 3)	(1 705)	6 869
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>40 202</b>	<b>10 285</b>

Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Прибуток до оподаткування	222 881	56 259
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	40 119	10 127
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	83	158
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>40 202</b>	<b>10 285</b>

**10. Інші операційні доходи і витрати (рядок 450 Форми № 5)**

До інших операційних доходів включається дохід від нарахування відсотків на залишки коштів на поточних рахунках в банках в сумі 5 058 тисяч гривень (в 2020 році – 7 083 тисяч гривень). До інших операційних доходів за 2021 рік були також включені доходи від операційної курсової різниці у сумі 8 601 тисяч гривень.

До інших операційних витрат включаються витрати від операційної курсової різниці в сумі 7 452 тисяч гривень (в 2020 році – 16 626 тисяч гривень) та інші доходи в сумі 858 тисяч гривень (у 2020 році – 341 тисяч гривень).

**ТОВ «Гудйеар Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2021 року**

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

**Інші примітки до фінансової звітності (продовження)**

**11. Фінансові інструменти**

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2021 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	25 487	-	-	25 487
Інша поточна дебіторська заборгованість	83	-	-	83
Грошові кошти та їх еквіваленти	377 274	-	-	377 274
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>402 844</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>402 844</b>
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 019	-	5 883	7 902
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>2 019</b>	<b>-</b>	<b>5 883</b>	<b>7 902</b>

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2020 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	57 795	-	-	57 795
Грошові кошти та їх еквіваленти	186 886	-	-	186 886
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>244 681</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>244 681</b>
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4 421	-	13 858	18 279
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>4 421</b>	<b>-</b>	<b>13 858</b>	<b>18 279</b>

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище, за виключенням дебіторської заборгованості за товари за товари, що покрита банківською гарантією у сумі 17 839 тисяч гривень у 2021 році (2020 р. – 46 820 тисяч гривень).

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2021 року і на 31 грудня 2020 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

**12. Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів (рядок 3115 звіту про рух грошових коштів)**

До рядку 3115 «Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів» Форми №3 окрім сплати зобов'язань з податку на додану вартість (рядок 3117) та зобов'язань з податку на прибуток (рядок 3116) включені витрачання на оплату митних платежів та авансового внеску з податку на додану вартість при ввезенні товарів на митну територію України у сумі 196 374 тисяч гривень (2020 рік – 133 850 тисяч гривень).

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

### 13. Умовні зобов'язання

**Податкове законодавство.** Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з її діяльністю та операціями в рамках цієї діяльності. Останні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства, отже, існує можливість того, що операції та діяльність Компанії, які в минулому не оскаржувались, будуть оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність, та що Компанія нараховувала і сплатила усі необхідні податки. У тих випадках, коли ризик відтоку ресурсів є вірогідним, Компанія нараховує резерв, виходячи з найкращих оцінок керівництва. Податкові органи можуть проводити інспекції за фінансовий період трьох календарних років, що передують року інспекції. За певних обставин перевірка може охоплювати більш тривалі періоди.

Керівництво Компанії вважає, що станом на звітні дати його тлумачення та дотримання відповідного законодавства є обґрунтованим, та готове відстоювати позицію Компанії з податкових питань, втім не виключено, що податкові органи можуть не погоджуватися з таким тлумаченням.

**Трансфертне ціноутворення.** У 2021 році в українській правили трансфертного ціноутворення були внесені певні зміни у порівнянні з 2020 роком, зокрема була запроваджена концепція «ділової мети», а також введено трирівневу документацію з трансфертного ціноутворення. Разом з тим, вартісні критерії для визнання операцій контрольованими залишаються незмінними з 2017 року. Так, операції вважаються контрольованими для цілей трансфертного ціноутворення, якщо обсяг усіх операцій з одним і тим же контрагентом перевищує 10 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків за умови, що загальна сума річного доходу платника податків перевищує 150 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків.

Кінцевий термін подання звіту про контрольовані операції – 1 жовтня року, що настає за звітним. Змінами до Податкового кодексу України, які вступили в силу з 1 січня 2018 року, збільшено термін для підготовки документації з трансфертного ціноутворення. Отже, податкові органи мають право вимагати від суб'єктів господарювання надавати документацію з трансфертного ціноутворення для обґрунтування проведення відповідних операцій за правилом «втягнутої руки» починаючи з 1 жовтня року, що настає за календарним роком, в якому такі контрольовані операції було здійснено.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на загальних умовах, а всі операції здійснюються з реалізацією концепції «ділової мети», оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам законодавства щодо трансфертного ціноутворення. Враховуючи, що практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще не встановлена, вплив оскаржень з боку відповідних органів щодо трансфертного ціноутворення Компанії не може бути надійно оцінений.

### 14. Події після звітної дати

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила неспровокований напад на Україну. Агресія була засуджена світом та призвела до численних заходів проти Російської Федерації та у підтримку України. Хоча вторгнення вважається некоригуючою подією для звітних періодів, які закінчуються 31 грудня 2021 року або раніше, ця війна має широкомасштабний вплив на населення та економіку України, і, відповідно, на бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Компанії. Станом на дату цієї фінансової звітності воєнні дії тривають, але доцільно зазначити такі події:

- 24 лютого 2022 року в Україні було введено воєнний стан. У банківській системі введено обмеження на окремі види операцій, включаючи, крім іншого, мораторій на здійснення транскордонних валютних платежів, крім платежів для здійснення критичного імпорту та деяких інших винятків. Серед продукції, імпорту та реалізацією якої здійснює Компанія є позиції, які входять до тих, що належать до складу товарів критичного імпорту.
- Компанія продовжує трудові відносини з усіма співробітниками, які працювали у Компанії станом на 24 лютого 2022 року та виконує усі обов'язки роботодавця. Попри переміщення багатьох співробітників

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

### 14. Події після звітної дати (продовження)

вони мають усі можливості, обладнання та доступ для віддаленого виконання своїх обов'язків. Усі підрозділи мають необхідні операційні можливості.

- Компанія обмежила грошові виплати до необхідних. Зокрема, Компанія продовжує податкові платежі до державного бюджету та погашення кредиторської заборгованості, але здійснює активне управління та контроль видатків грошових коштів з метою заощадження коштів. Компанія наразі має достатню ліквідність для провадження своєї діяльності.

- Війна призвела до значного переміщення громадян України, переважно до сусідніх країн Європейського Союзу. За оцінками, принаймні 4.5 мільйона громадян були змушені виїхати на Захід, і приблизно 11.5 мільйона громадян полишили свої звичайні місця проживання. Така значна та неочікувана міграція спричинила значний тиск на співробітників Компанії, послуги державних та місцевих органів та здатність керівництва управляти персоналом та діяльністю Компанії.

Війна з Росією та шкода, яка завдається Україні щодня, є значним фактором невизначеності. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності керівництво Компанії не має можливості у повному обсязі оцінити остаточний вплив цього вторгнення в Україну на співробітників, фінансовий стан та результати діяльності Компанії. Компанія також не може прогнозувати тривалість війни, можливість посилення її інтенсивності або вплив міграції на свою діяльність.

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

## 15. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

## Звіт про власний капітал за 2020 рік

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 455	-	-	364	194 308	-	-	196 127
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 455	-	-	364	194 308	-	-	196 127
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	45 974	-	-	45 974
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(37 970)	-	-	(37 970)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	8 004	-	-	8 004
Залишок на кінець року	4300	1 455	-	-	364	202 312	-	-	204 131

**ТОВ «Гудйеар Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2021 року**  
*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

**Інші примітки до фінансової звітності (продовження)**

**17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)**

**I. Нематеріальні активи (2020 рік)**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	571	301	-	-	-	-	-	54	-	-	-	571	355
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>571</b>	<b>301</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>571</b>	<b>355</b>
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
3 рядка 080 графа 14		
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083	-
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	084	-
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	-

ТОВ «Гудйеар Україна»

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується

31 грудня 2021 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

II. Основні засоби (2020 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду			
													первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3 621	2 068	222	-	-	302	302	600	-	-	-	3 541	2 366	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	326	281	-	-	-	33	33	26	-	-	-	293	274	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2 235	595	-	-	-	-	-	447	-	-	-	2 235	1 042	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	624	416	132	-	-	62	62	55	-	-	-	694	409	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	194	194	64	-	-	-	-	64	-	-	-	258	258	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>7 000</b>	<b>3 554</b>	<b>418</b>	-	-	<b>397</b>	<b>397</b>	<b>1 192</b>	-	-	-	<b>7 021</b>	<b>4 349</b>	-	-	-	-
Найменування показника											Інші примітки	Код рядка	Сума					
З рядка 260 графа 14		вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності										261						
		вартість оформлених у заставу основних засобів										262						
		залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)										263						
		первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів										264		2 300				
		основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів										2641						
З рядка 260 графа 8		вартість основних засобів, призначених для продажу										265						
		залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій										2651						
З рядка 260 графа 5		вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування										266						
		Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду										267						
З рядка 260 графа 15		знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності										268						
З рядка 105 графа 14		вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю										269						

ТОВ «Гудйеар Україна»

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
31 грудня 2021 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)  
(продовження)

III. Капітальні інвестиції (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	418	261
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>418</b>	<b>261</b>

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість  
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

\_\_\_\_\_

IV. Фінансові інвестиції (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. 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>
	421	-	-	-

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю (421)  
за справедливою вартістю (422)  
за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю (424)  
за справедливою вартістю (425)  
за амортизованою собівартістю (426)

\_\_\_\_\_



ТОВ «Гудйеар Україна»

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
31 грудня 2021 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)  
(продовження)

V. Доходи і витрати (2020 рік)

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця	10	450	-	16 626
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	10	490	37 528	341
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
<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	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
<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	-
Інші доходи і витрати		630	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	631	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами, %	632	-
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-

ТОВ «Гудйеар Україна»

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
31 грудня 2021 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)  
(продовження)

VI. Грошові кошти (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	186 886
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>186 886</b>

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

VII. Забезпечення і резерви (2020 рік)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 114	398	-	997	-	-	515
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	2 764	2 001	-	491	1 999	-	2 275
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші	760	66 099	44 524	-	48 400	33 733	-	28 490
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>69 977</b>	<b>46 923</b>	<b>-</b>	<b>49 888</b>	<b>35 732</b>	<b>-</b>	<b>31 280</b>

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)  
(продовження)

## VIII. Запаси (2020 рік)

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	-	-	-
Куповані 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	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	-	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921)

переданих у переробку (922)

оформлених у заставу (923)

переданих на комісію (924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926)

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

**ТОВ «Гудйеар Україна»**

**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року**

*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

**Інші примітки до фінансової звітності (продовження)**

**17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)**

**ІХ. Дебіторська заборгованість (2020 рік)**

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	57 609	57 602	-	7
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	186	186	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) —  
 із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) —

**Х. Нестачі і втрати від псування цінностей (2020 рік)**

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

**ХІ. Будівельні контракти (2020 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець 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	-

**ТОВ «Гудйеар Україна»**

**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року**

*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

**Інші примітки до фінансової звітності (продовження)**

**17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)**

**XII. Податок на прибуток (2020 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3 416
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	12 272
на кінець звітного року	1225	5 403
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	10 285
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3 416
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	6 869
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	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань (2020 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 246
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-