

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

VIDI

Автодинастія

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
ТОВ «ВІДІ АВТОСІТІ КІЛЬЦЕВА»

Зміст

Розділ 1	Організаційна структура та опис діяльності ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»	3
Розділ 2	Результати діяльності	6
Розділ 3	Ліквідність та зобов'язання	9
Розділ 4	Ризики	9
Розділ 5	Фінансові інвестиції	19
Розділ 6	Перспективи розвитку	19

Розділ 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Організація та діяльність

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

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

Діяльність ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева»

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

Код за ЄДРПОУ: 32310130

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

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

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

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

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

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

Предмет лізингу є власністю Публічного Акціонерного Товариства «Державний Ощадний банк України», код ЄДРПОУ 00032129 на підставі Договору про задоволення вимог Іпотекодержателя, шляхом передачі Іпотекодержателю права власності на предмет іпотеки від 12.09.2017 року, посвідченого приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. за реєстраційним номером 1550, що підтверджується Витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності від 12.09.2017 р., індексний номер витягу 97076056, номер запису про право власності 22293993, реєстраційний номер об'єкта нерухомого майна 69878132000, виданий приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. та інформацією з Державного реєстру прав № 97672623. Предмет лізингу розташований на земельній ділянці загальною площею 1,0597 га, кадастровий номер 3222486201:01:033:0089, цільове призначення – для комерційного використання, яка знаходиться за адресою: Київська область, Києво-Святошинський район, с. Софіївська Борщагівка, вул. Велика Кільцева, 58. Зазначена земельна ділянка не входить до складу Предмету лізингу.

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

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

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

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

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

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

Об'єкт нерухомого майна є власністю Публічного Акціонерного Товариства «Державний Ощадний банк України», код ЄДРПОУ 00032129 на підставі Договору про задоволення вимог Іпотекодержателя, шляхом передачі Іпотекодержателю права власності на предмет іпотеки від 12.09.2017 року, посвідченого приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. за реєстраційним номером 1549. Право власності на нерухоме майно зареєстроване в Державному реєстрі речових прав 12.09.2017 р. № 303045332000, номер запису про право власності 22293655, що підтверджується витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності індексний № 97074045 від 12.09.2017 р., виданий приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А.

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

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

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

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

передачі Іпотекодержателю права власності на предмет іпотеки від 12.09.2017 року, посвідченого приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А. за реєстраційним номером 1552. Право власності на нерухоме майно зареєстроване в Державному реєстрі речових прав 12.09.2017 р. № 204838532224, номер запису про право власності 22294257, що підтверджується витягом з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію права власності індексний № 97077738 від 12.09.2017 р., виданий приватним нотаріусом Києво-Святошинського районного нотаріального округу Київської області Семчук М.А.

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

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

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

- Нежитлове приміщення загальною площею 1 893,0 м² № ДРР 79693532224, що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Озерна, 46;
- Земельна ділянка загальною площею 0,5337 Га (кадастровий № 3222486201:01:033:0070), що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Озерна, 46;
- Земельна ділянка загальною площею 0,0199 Га (кадастровий № 3222486201:01:033:0070), що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Скіфська, 79;
- Земельна ділянка загальною площею 0,2091 Га (кадастровий № 3222486201:01:033:0004), що розташована за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка, вул. Озерна, 42-44 ;

Основні характеристики потужності та технічної оснащеності нежитлових приміщень:

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

Середньорічна кількість працівників в 2020 році склала 216 чоловік.

Тривалість операційного циклу встановлена рівною календарному року.

Операційне середовище

ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева» (далі – Товариство) здійснює свою діяльність в Україні. Стабільність української економіки перебуває під значним впливом наслідків політичної та економічної кризи попередніх років, яка проявилася в значному зниженні виробництва у багатьох галузях економіки України і девальвації національної валюти.

2021 рік характеризувався як досягненнями так і провалами українського уряду в економічній політиці. Головним же наслідком його діяльності стало перебалансування економічних, соціальних та ресурсно-екологічних складових розвитку. При цьому, економіка України у 2021 році не зростала.

Відносна дерегуляція бізнесу у 2021 році і оптимізація фіскальної політики разом з поліпшенням сервісного обслуговування платників податків, зокрема через впровадження електронної системи повернення ПДВ, значно збільшила податкову базу, забезпечивши профіцит державного та місцевих бюджетів, та сприяла зменшенню частки тіньової економіки. У результаті дані поліпшення позитивно відобразилися на покращенні інвестиційного клімату України.

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

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

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

Розділ 2. Результати діяльності

Звітний 2021 рік, як і минулі роки, були дуже не простим для нашого підприємства, як і для всієї країни. Розповсюдження пандемії COVID-19, триваюча політична та економічна криза в Україні та військові події на Сході України - не кращим чином відбилися на роботі ТОВ «ВІДІ Автосіті Кільцева». Не зважаючи на це, дохід від реалізації товарів, робіт та послуг зростає у 2021 році на 66 599 тис. грн. у порівнянні з 2020 роком.

Нижче наведено абсолютне значення змін розміру основних показників діяльності (фінансової звітності) підприємства:

Balance	31.12.2021 тис. грн.	31.12.2020 тис. грн.	Відхилення Абсолютне значення
Необоротні активи			
Нематеріальні активи	388	624	-236
Основні засоби	350 328	343 052	7 276
Довгострокова дебіторська заборгованість	0	14 674	-14 674
Всього	350 716	358 350	-7 634
Оборотні активи			
Запаси	13 436	23 287	-9 851
Поточна дебіторська заборгованість	233 372	177 524	55 848
Поточна дебіторська заборгованість за іншими податками	0	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти	7	5	2
Всього	246 815	200 816	45 999
Balance (актив), всього	597 531	559 166	38 365

Власний капітал

Статутний капітал
Інші фонди
Нерозподілений збиток
Всього

7 883	7 883
0	0
-619 717	-683 411
-611 834	-675 528

0
0
63 694
63 694

Довгострокові зобов'язання

Довгостроковий кредит, отриманий від банку
Довгострокова кредиторська заборгованість
Довгострокові зобов'язання з оренди
Всього

686 887	771 640
1 740	2 773
344 909	348 870
1 033 536	1 123 283

-84 753
-1 033
-3 961
-89 747

Поточні зобов'язання

Поточний кредит банку та відсотки за кредитом
Короткострокова кредиторська заборгованість
Кредиторська заборгованість за іншими податками
Поточні зобов'язання з оренди
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками
Всього

85 554	29 402
76 583	71 134
2 290	1 829
3 961	3 961
7 441	5 085
175 829	111 411

56 152
5 449
461
0
2 356
64 418

Balance (пасив), всього

597 531 559 166

38 365

P&L**Доходи**

Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг
Інші операційні доходи
Фінансові доходи
Інші доходи
Всього

2021	2020
тис. грн.	тис. грн.
177 043	110 444
54 897	44 997
9	655
134	147
232 083	156 243

Відхилення

Абсолютне значення

66 599
9 900
-646
-13
75 840

Витрати

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг
Витрати на маркетинг та управління
Інші операційні витрати
Фінансові витрати
Інші витрати
Всього

-47 368	-17 115
-89 193	-82 713
-6 208	-3 086
-25 620	-31 068
0	0
-168 389	-133 982

-30 253
-6 480
-3 122
5 448
-6 208
-34 407

Фінансовий результат до оподаткування	63 694	22 261	41 433
Податок на прибуток	0	0	0
Чистий прибуток (збиток)	63 694	22 261	41 433

Не дивлячись на фінансові труднощі, обсяг наданих послуг оренди (та інших супутніх послуг) в діючих цінах за 2021 рік склав 177 043 тис. грн. (за 2020 рік 110 444 тис. грн.) Темп зростання надання послуг та реалізації ТМЦ у співвідношенні до попереднього року склав 60,3%.

Структура надання послуг оренди та реалізації ТМЦ за 2020 і 2019 роки виглядає таким чином:

Найменування напрямку	2021	2020
Послуги оренди та інші супутні послуги	95%	98%
Реалізація ТМЦ	5%	2%
Разом	100%	100%

Обсяг наданих послуг оренди у 2021 році виріс на 56,5% від обсягу реалізації у 2020 році, зростання склало 60 983 тис. грн.

При цьому структура обсягу надання послуг та реалізації ТМЦ за 2021 та 2020 роки виглядає наступним чином:

Найменування	2021 рік, тис. грн.	2020 рік, тис. грн.	Збільшення «+»/ зменшення «-», %
Дохід від надання послуг оренди	168 854	107 871	56,5%
Дохід від реалізації ТМЦ	8 189	2 573	3,8%
Разом	177 043	110 444	60,3%

Досягнута середня заробітна плата штатних працівників на кінець 2021 року склала 30 733,84 грн. (у 2020 році відповідно 21 363,45 грн.).

Розділ 3. Ліквідність та зобов'язання

Маневреність власних оборотних коштів підприємства у 2021 році складає – 0,0001, а у 2020 році – 0,00006. Значення показника є вище нуля, що говорить про те, що підприємство здатна відповідати за своїми найбільш терміновими зобов'язаннями, використовуючи власні обігові кошти, але не велике значення показника також говорить про те що підприємство потребує додаткового фінансування.

Маневреність власних оборотних засобів занижена, що говорить про деяку недостатність власних оборотних засобів. Така ситуація головним чином складалася через те, що вартість власного капіталу підприємства має від'ємне значення за рахунок накопичених непокритих збитків минулих періодів.

Коефіцієнт поточної ліквідності підприємства у 2021 році складає близько 1,4%, у 2020 році складав близько 1,8%. Зростання коефіцієнта є сприятливою тенденцією.

Рівень коефіцієнту є достатнім та говорить про платоспроможність та ліквідність підприємства. Проте на зниження рівня коефіцієнту головним чином впливає існування значної суми поточних кредитних зобов'язань Товариством укладено кредитні договори з Акціонерним товариством акціонерним банком «Державний ощадний банк України». У 2021 році ця заборгованість складала 88 118 тис. грн., а у 2020 році 29 402 тис. грн.

Коефіцієнт швидкої ліквідності у 2021 році складає $\approx 1,33\%$, у 2020 році склав $\approx 1,59\%$, при оптимальному значенні 0,5-0,8.

Розділ 4. Ризики

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

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

Ризик процентної ставки

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

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

Станом на 31.12.2021	
Кредити банків	772 441
Всього	772 441

Станом на 31.12.2020	
Кредити банків	801 042
Всього	801 042

Наведені далі таблиці відображає чутливість чистого результату за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року та власного капіталу до обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок. У 2021 та 2020 роках вплив змін відсоткових ставок дорівнює 16%, якщо вони відбудуться з початку року. Ці зміни вважаються обґрунтовано можливими на основі спостереження за поточними ринковими умовами.

	Рік, що закінчився	
	31.12.2021	
	4,0%	-4,0%
Чистий вплив на звіт про прибутки та збитки	30 898	-30 898

	Рік, що закінчився	
	31.12.2020	
	4,0%	-4,0%
Чистий вплив на звіт про прибутки та збитки	32 042	-32 042

Ринковий ризик

Підприємство наражається на ринкові ризики, що виникають у зв'язку з відкритими позиціями валют, відсоткових ставок та інструментів капіталу, які великою мірою залежать від загальних та специфічних ринкових змін. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий підприємством, та щоденно

контролює їх дотримання. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін.

Кредитний ризик

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

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Грошові кошти	7	5
Торговельна дебіторська заборгованість	53 778	30 680
Інша фінансова дебіторська заборгованість	82 950	42 469
Всього	136 735	73 154

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

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

Фінансові активи класифікуються з урахуванням поточних кредитних рейтингів, присвоєних національними рейтинговими агентствами. Станом на 31.12.2021 року та 31.12.2020 року фінансові активи представлені нижче:

Станом на 31.12.2021	aaAAA	aaAA	aaAA+	не визначений	ВСЬОГО
Грошові кошти	7	-	-	-	7
Торговельна дебіторська заборгованість	-	-	-	53 778	53 778
Дебіторська заборгованість	-	-	-	82 950	82 950
Всього фінансові активи	5	-	-	136 728	136 735
Станом на 31.12.2020	aaAAA	aaAA	aaAA+	не визначений	ВСЬОГО
Грошові кошти	5	-	-	-	5
Торговельна дебіторська заборгованість	-	-	-	30 680	30 680
Дебіторська заборгованість	-	-	-	42 469	42 469
Всього фінансові активи	5	-	-	73 149	73 154

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

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

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

Станом на 31.12.2021 року	Не прострочена, терміном погашення до 30 днів	Не прострочена, терміном погашення від 30 до 90 днів	Не прострочена, терміном погашення від 90 до 180 днів	Не прострочена, терміном погашення від 180 до 365 днів	Не прострочена, терміном погашення більше 365 днів	Торгівельна дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами, (ставка - 0,00%)	Прострочена, строк прострочення до 30 днів	Прострочена, строк прострочення від 30 до 90 днів	Прострочена, строк прострочення від 90 до 180 днів	Прострочена, строк прострочення від 180 до 365 днів	Прострочена, строк прострочення більше 365 днів	ВСЬОГО
<i>Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – валова заборгованість</i>	0	-	-	-	-	53 778	-	-	-	-	0	53 778
Відсоток знецінення	0,01%	3%	10%	15%	25%	0,00%	1%	5%	40%	70%	100%	-
Сума знецінення	0	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	0
Балансова вартість	0	-	-	-	-	53 778	-	-	-	-	-	53 778
Грошові кошти та їх еквіваленти	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
Відсоток знецінення	0,01%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума знецінення	(0,001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0)	(0)
Балансова вартість	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
Всього фінансові активи, що підлягають знеціненню (валова заборгованість)	7	-	-	-	-	53 778	-	-	-	-	-	53 785
Сума знецінення	(0)	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	0
Всього балансова вартість	7	-	-	-	-	53 778	-	-	-	-	-	53 785

Станом на 01.01.2021 року	Не простро- чена, терміном погашення до 30 днів	Не простро- чена, терміном погашення від 30 до 90 днів	Не простро- чена, терміном погашення від 90 до 180 днів	Не простро- чена, терміном погашення від 180 до 365 днів	Не простро- чена, терміном погашення більше 365 днів	Торгівельна дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами, (ставка - 0,00%)	Простро- чена, строк прострочення до 30 днів	Простро- чена, строк прострочення від 30 до 90 днів	Простро- чена, строк прострочення від 90 до 180 днів	Простро- чена, строк прострочення від 180 до 365 днів	Простро- чена, строк прострочення більше 365 днів	ВСЬОГО
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – валова заборгованість						30 680	-	-	-	-	6	30 686
Відсоток знецінення	0,01%	3%	10%	15%	25%	0,00%	1%	5%	40%	70%	100%	-
Сума знецінення		-	-	-	-	0,0	-	-	-	-	(6)	(6)
Балансова вартість		-	-	-	-	30 680	-	-	-	-	0	30 680
Грошові кошти та їх еквіваленти	5						-	-	-	-		5
Відсоток знецінення	0,01%						-	-	-	-		-
Сума знецінення	(0,001)						-	-	-	-		(0,0)
Балансова вартість	5						-	-	-	-		5
Всього фінансові активи, що підлягають знеціненню (валова заборгованість)	5	-	-	-	-	30 680	-	-	-	-	6	30 691
Сума знецінення	(0,0)	-	-	-	-	0,0	-	-	-	-	(6)	(6)
Всього балансова вартість	5	-	-	-	-	30 680	-	-	-	-	0	30 685

Торгова дебіторська заборгованість

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

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

Фінансові інструменти та грошові кошти

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

Максимальна схильність підприємства до кредитного ризику по компонентам звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 р. і 2020 р., представлена їх балансовою вартістю, як наведено в Примітці 29.

Зміна розміру знецінення фінансових активів за 2021 рік представлена наступним чином:

Залишок знецінення станом на 01 січня 2021 року	6	5	11
Знецінення, визнане у 2021 році	(6)	7	1
Залишок знецінення станом на 31 грудня 2021 року, у тому числі	0	7	7
1 стадія знецінення	0	(0)	(0)
2 стадія знецінення	-	-	-
3 стадія знецінення	-	-	-

Ризик ліквідності

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

Основний ризик ліквідності, що виникає у підприємства, пов'язаний з щоденним забезпеченням наявності грошових ресурсів.

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

Нижче у таблиці поданий аналіз фінансових інструментів на дисконтованій основі за строками погашення станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року:

Станом на 31 грудня 2021 р.

	до запитання та до 3 місяців	до 1 року	від 1 до 3 років	від 3 до 5 років	більше 5 років	Всього
Активи						
Грошові кошти	7	-	-	-	-	7
Торговельна дебіторська заборгованість	53 778	-	-	-	-	53 778
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	0
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	82 950	-	-	-	82 950
Всього фінансові активи	53 785	82 950	0	0	0	136 735
Зобов'язання						
Кредити банків	-	85 554	251 163	330 457	105 267	772 441
Зобов'язання за орендою	-	3 961	7 922	7 922	329 064	348 870
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	-	12 555	-	-	-	12 555
Заборгованість за надані послуги	-	2 842	-	-	-	2 842
Заборгованість за орендою, у т. ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	688	-	-	-	688
Отримана поточна фінансова допомога	-	44 938	-	-	-	44 938
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підприємствами	-	0	-	-	-	0
Довгострокова кредиторська заборгованість	-	-	1 740	-	-	1 740
Всього фінансові зобов'язання	0	150 538	260 826	338 379	434 331	1 184 073

**Розрив ліквідності за
операціями з
фінансовими
інструментами**

53 785	(67 588)	(260 826)	(338 379)	(434 331)	(1 047 339)
--------	-----------	------------	------------	------------	-------------

**Сукупний розрив
ліквідності за
операціями з
фінансовими
інструментами**

53 785	(13 803)	(274 628)	(613 008)	(1 047 339)	-
--------	-----------	------------	------------	--------------	---

Станом на 31 грудня 2020 р.

	до запитання та до 3 місяців	до 1 року	від 1 до 3 років	від 3 до 5 років	більше 5 років	Всього
Активи						
Грошові кошти	5	-	-	-	-	5
Торговельна дебіторська заборгованість	30 680	-	-	-	-	30 680
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	14 674	-	-	14 674
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	42 469	-	-	-	42 469
Всього фінансові активи	30 685	42 469	14 674	0	0	87 828
Зобов'язання						
Кредити банків	-	29 402	197 485	230 038	344 116	801 041
Зобов'язання за орендою	-	3 961	7 922	7 922	333 025	352 831
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	9 376	-	-	-	-	9 376
Заборгованість за надані послуги	-	932	-	-	-	932
Заборгованість за орендою, у т. ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	576	-	-	-	576
Отримана поточна фінансова допомога	-	40 720	-	-	-	40 720
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	8	-	-	-	8

Довгострокова кредиторська заборгованість	-	-	2 773	-	-	2 773
Всього фінансові зобов'язання	9 376	75 599	208 180	237 960	677 141	1 208 256
Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	21 310	(33 130)	(193 506)	(237 960)	(677 141)	(1 120 428)
Сукупний розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	21 310	(11 820)	(205 326)	(443 287)	(1 120 428)	-

Нижче у таблиці поданий аналіз недисконтованих фінансових інструментів за строками погашення (з урахуванням майбутніх нарахованих процентів) станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року:

Станом на 31 грудня 2021 р.

	до запитання та до 3 місяців	до 1 року	від 1 до 3 років	від 3 до 5 років	більше 5 років	Всього
Активи						
Грошові кошти	7	-	-	-	-	7
Торговельна дебіторська заборгованість	53 778	-	-	-	-	53 778
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	0
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	82 950	-	-	-	82 950
Всього фінансові активи	53 785	82 950	0	0	0	136 735
Зобов'язання						
Кредити банків	-	86 554	252 163	331 457	106 114	776 288
Зобов'язання за орендою	-	7 437	14 755	14 596	331 943	368 731
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	12 555	-	-	-	-	12 555
Заборгованість за надані послуги	-	2 842	-	-	-	2 842

Заборгованість за орендою, у т. ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	688	-	-	-	688
Отримана поточна фінансова допомога	-	44 938	-	-	-	44 938
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	0	-	-	-	0
Довгострокова товарна заборгованість	-	-	1 740	-	-	1 740
Всього фінансові зобов'язання	12 555	142 458	268 658	346 053	438 057	1 207 782
Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	41 230	(59 509)	(268 658)	(346 053)	(438 057)	(1 071 047)
Сукупний розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	41 230	(18 279)	(286 937)	(632 990)	(1 071 047)	-

Станом на 31 грудня 2020 р.

	до запитання та до 3 місяців	до 1 року	від 1 до 3 років	від 3 до 5 років	більше 5 років	Всього
Активи						
Грошові кошти	5	-	-	-	-	5
Торговельна дебіторська заборгованість	30 680	-	-	-	-	30 680
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	14 674	-	-	14 674
Інша фінансова дебіторська заборгованість	-	42 469	-	-	-	42 469
Всього фінансові активи	30 685	42 469	14 674	0	0	87 828
Зобов'язання						
Кредити банків	-	91 252	224 163	249 844	302 280	867 539

Зобов'язання за орендою	-	7 523	14 913	14 755	339 219	376 410
Заборгованість за транспортні засоби, запасні частини, матеріали	9 376	-	-	-	-	9 376
Заборгованість за надані послуги	-	932	-	-	-	932
Заборгованість за орендою, у т. ч. послуги охорони, комунальні послуги	-	576	-	-	-	576
Отримана поточна фінансова допомога	-	40 720	-	-	-	40 720
Інші зобов'язання за розрахунками з постачальниками та підрядниками	-	8	-	-	-	8
Довгострокова кредиторська заборгованість	-	-	2 773	-	-	2 773
Всього фінансові зобов'язання	9 376	141 011	241 849	264 599	641 499	1 298 334
Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	21 309	(98 542)	(227 175)	(264 599)	(641 499)	(1 210 506)
Сукупний розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	21 309	(77 233)	(304 408)	(569 007)	(1 210 506)	-

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

Управління капіталом

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

Основні фінансові зобов'язання підприємства, включають кредити і позики, торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій підприємства і надання

гарантій для підтримки її діяльності. До складу основних фінансових активів Товариства входять, торгова та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності.

Розділ 5. Фінансові інвестиції

Фінансових інвестицій підприємство не здійснювало.

Розділ 6. Перспективи розвитку

Після звітної дати 24-го лютого 2022 року відбулося вторгнення Росії в Україну, що поставило під сумнів відновлення економіки від наслідків пандемії COVID-19 і спричинило катастрофу в регіоні, знищуючи життя, будинки та інфраструктуру.

Воєнний стан в історії України запроваджено вперше (Указ України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022 р. № 64/2022), тому ніхто не знає, як події розвиватимуться далі. Поки не прийняті підзаконні акти, які детально опишуть, що саме зараз змінить режим воєнного стану в десяти областях.

З боку управлінського персоналу було вжито заходів щодо призупнення невеликої кількості трудових контрактів з певною категорією співробітників, також було у значній мірі зменшено витрати на ФОТ. Було досягнуто домовленості з АТ «ОЩАДБАНК», що заборгованість підприємства за основним боргом, нарахованими процентними та комісійними винагородами, обов'язок сплати якої передбачений умовами чинних договорів щодо активних операцій, а термін виконання спливає у період з 24 лютого 2022 року до 31 серпня 2022 року включно, у випадку несплати протягом зазначеного періоду, не переноситься на рахунки обліку простроченої заборгованості та в подальшому обліковується на рахунках строкової заборгованості, а останнім терміном її сплати визначено кінцевий термін погашення основного боргу (останній день строку кредиту) за укладеними договорами з АТ «ОЩАДБАНК» щодо активної операції, ро що сторони протягом місяця після припинення або скасування воєнного стану мають укласти відповідні додаткові угоди про внесення значних змін до кредитних договорів. Також АТ «ОЩАДБАНК» прийнято рішення щодо незастосування штрафних санкцій до ТОВ «ВІДІ АВТОСІТІ КІЛЬЦЕВА», а також інші заходи впливу (в тому числі щодо відкликання кредиту) за порушення ними термінів погашення основного боргу, сплати сум нарахованих процентів та комісійних винагород, передбачених умовами чинних кредитних договорів щодо активних операцій, якщо такі порушення мали місце у періоді з 24 лютого 2022 року по 31 серпня 2022 року включно. Таким чином АТ «ОЩАДБАНК» надав підприємству підтримку у вигляді «кредитних канікул» задля можливості за цей період ефективно адаптувати бізнес до умов воєнного стану.

Умовою виконання цього рішення АТ «ОЩАДБАНК» є часткова сплата заборгованості, а саме строкових відсотків, починаючи з нарахованих за травень 2022 р. за всіма кредитними договорами (окрім накопичених та несплачених процентів у попередніх періодах), строкових відсотків, починаючи з нарахованих за червень 2022 року за договорами фінансового лізингу та купівлі-продажу.

У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариства, управлінський персонал Товариства буде оцінювати вплив цих подій на діяльність Товариства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності

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

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

«31» травня 2022 року

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Максим ЯВОРСЬКИЙ

Юлія ПОТАПОВА