



ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«ІМОНА-АУДИТ»
01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
Телефон (044) 333-77-07, (044) 333-
99-95

LLC AUDIT FIRM "IMONA-AUDIT"
01030, Kyiv City, 2/37 Pyrogova Str.,
Tel.(044) 333-77-07, (044) 333-99-95
www.imona-audit.ua

Ідентифікаційний код юридичної особи/
Entity Identification No.: 23500277

Банківські реквізити/ Bank account:
IBAN UA 75 380805 0000000026007435483
Назва банку/Bank Name:
АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК»/
Public JSC "RAIFFEISEN BANK"

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО»**

Розділ I «Звіт щодо фінансової звітності»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» (далі – Товариство), яка складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2022 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік, Звіту про власний капітал за 2022 рік, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV (далі ЗУ №996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі за текстом – МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Пояснювальний параграф

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Слід повідомити про події, що виникли у ході підготовки звітності:

Військова агресія РФ проти України надала особливого значення питанням безперервності діяльності. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та суб'єктів господарювання.

Для стримування негативного впливу війни на економіку країни прийнято ряд Законів, які стимулюють економіку, спрощують та пом'якшують умови ведення бізнесу в країні.

Незважаючи на важкі часи та кризу в деяких секторах реального виробництва, пов'язану з руйнуванням виробничих потужностей, зростанням кількості тимчасово переміщених осіб та падінням попиту, слід зазначити що перелічені тенденції мало характерні для сектору кредитування. На разі обмеження, запропоновані НБУ, стосуються перш за все обігу готівкових коштів та валютних операцій.

Зважаючи на вищезазначене, на момент затвердження керівництвом звітності, не вбачається загрози продовженню здійснення діяльності Товариства, оскільки:

- співробітники учасників Товариства мають можливість виконувати свої обов'язки віддалено;

- контрагенти Товариства, юридичні особи, на момент випуску звітності не повідомили щодо погіршення свого фінансового становища і відсутні індикатори стосовно такої загрози протягом найближчого звітного періоду. Товариством було вивчено та проаналізовано стан діяльності контрагентів, учасників Товариства, їх фінансову стабільність та спроможність вести свою діяльність в умовах воєнного стану.

Всі контрагенти Товариства здійснюють свою діяльність на територіях, де наразі не ведуться активні бойові дії. Спроможність вести свою діяльність контрагентами та можливість отримання прибутку від такої діяльності суттєво не залежить від обставин, які наразі існують в країні.

Отже, оцінивши всі ризики, Товариство приходить до висновку про обмежений вплив факторів, які можуть вплинути на безперервність діяльності Товариства. З урахуванням загального впливу на економіку України, подій що відбуваються та частково можуть вплинути на обсяг доходу Товариства протягом 2022 року, у Товариства відсутні очікування та підстави на основі яких можливо було б стверджувати про те, що існує суттєва невизначеність стосовно подій чи умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність безперервно.

Керівництво звітності ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» не може передбачити остаточне врегулювання воєнних дій з достатньою вірогідністю, не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства.

Керівництво звітності ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку та визнає, що діяльність пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись у наслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити не можливо. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності, а також здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі.

Управлінський персонал Товариства не ідентифікував у фінансовій звітності за 2022 рік суттєвої невизначеності, яка виникла у зв'язку з військовим вторгненням Російської федерації 24 лютого 2022 року на територію України та, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Товариство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією, яка виникла в наслідок воєнних дій, та готове буде внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому висновку відсутні.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства.

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

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

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

Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками в Товаристві.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи для підготовки фінансової звітності Товариства відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р. (зі змінами та доповненнями) (далі Закон № 996), прийнятих в Україні Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БО) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Аудит річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2022 року проведено Аудитором, відповідно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 15.03.2023 року № 15-2/03, у строк з 15.03.2023 р. до 31.03.2023 р.

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Розділ II «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО»:

	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО»
2	Скорочене найменування Товариства	ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО»
3	Код за ЄДРПОУ	38347611

4	Юридична адреса Товариства	Україна, 01014, м. Київ, вул. Звіринецька, будинок 63
5	Фактична адреса виробництва	Україна, 08631, Київська обл., Фастівський р-н, смт. Глеваха, вул. Вокзальна, 11
6	Адреса для листування	08162, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, смт. Чабани, а/с 3.
7	Телефон	(044) 293 11 50
8	Дата державної реєстрації	29.08.2012 р. Печерська РДА у м. Києві
9	№ запису в Єдиному державному реєстрі	1 000 7010 7000 804 7306
10	Дата внесення останніх змін до установчих документів	06.08.2019 р.
11	Види діяльності за КВЕД	29.10 – Виробництво автотранспортних засобів(основний); 29.20 – Виробництво кузовів для автотранспортних засобів, причепів і напівпричепів; 45.11 – Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами; 45.19 – Торгівля іншими автотранспортними засобами; 45.20 – Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів; 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля ; 47.78 – Роздрібна торгівля іншими неживими товарами в спеціалізованих магазинах.
12	Номер поточного рахунку, назва банку та МФО (основний)	UA78 380634 00000 26003172749001 у банку ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» МФО 380634
13	Кількість Учасників	1- фізична особа
13	Кількість працівників	43, середня кількість працівників – 43.
14	Генеральний директор	Нагорний Андрій Олександрович
15	Головний бухгалтер	Окунева Людмила Борисівна

ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» є юридичною особою, складає самостійний баланс, має поточні рахунки в національній валюті України, депозитні рахунки та поточні рахунки в іноземній валюті, круглу печатку, бланки з власним найменуванням.

ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» - український виробник і одна з провідних компаній, яка спеціалізується на виробництві та переобладнанні спеціальних і спеціалізованих автотранспортних засобів.

ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» не має філій, дочірніх підприємств, відокремлених структурних підрозділів. Припинення (ліквідації) окремих видів діяльності у 2022 році не відбулося.

ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не являється підприємством, що становить суспільний інтерес згідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» є платником податку на прибуток на загальних підставах.

ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» є платником податку на додану вартість (Свідоцтво № 200069606 НБ № 424082. Дата реєстрації 01.10.2012 р. ІПН 383 476 126 553).

На підставі наданих до перевірки документів, ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» не здійснювало діяльності, яка потребує наявності ліцензій, патентів та інших дозвільних документів.

Товариство має Ліцензію на зберігання пального для власних потреб № 100 704 142 02 200 229 від 14.09.2022 року, видану ГУ ДПС у Київській області.

На думку аудитора, станом на 31.12.2022 року, ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» в повному обсязі розкрито структуру власності відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390.

Щодо відповідності (невідповідності) прийнятої управлінським персоналом Товариства облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та НП(С)БО.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО), інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Принципи побудови, методи і процедури застосування облікової політики Товариства, здійснюються відповідно Наказу № 1/ 2-2022 «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику товариства» від 03.01.2022 року.

На нашу думку, даний Наказ свідчить, що облікова політика відповідає всім вимогам П(С)БО та нормам чинного законодавства України для складання фінансової звітності.

Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2022 року складає суму 204 047,0 тис. грн.

Він складається із статутного капіталу в розмірі 100,0 тис. грн, та нерозподіленого прибутку в розмірі 203 947,0 тис. грн.

Додаткового капіталу, неоплаченого капіталу та резервного капіталу станом на 31 грудня 2022 року Товариство не має.

На думку Аудитора, розмір та структура власного капіталу в цілому відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2022 року достовірно.

Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 401 «Статутний капітал».

Станом на 31 грудня 2022 року зареєстрований статутний капітал Товариства становить 100 000,00 (сто тисяч гривень 00 копійок). Неоплачений капітал відсутній. Станом на дату складання Висновку (Звіту) зареєстрований статутний капітал становить 100 000,00 (сто тисяч гривень 00 копійок). Неоплачений капітал відсутній.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО», було створено відповідно до рішення Єдиного Учасника Товариства. Державну реєстрацію Товариства проведено 29.08.2012 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи 1 000 70 107 000 804 7306. Загальний обсяг Статутного капіталу ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» становив 100 000,00 (сто тисяч гривень 00 копійок). Статутний капітал Товариства формувався виключно грошовими коштами і розподілявся таким чином :

п/п	Засновники (Учасники) Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Нагорний Андрій Олександрович, ПІН 3039620956	100 000,00	100
Всього:		100 000,00	100,00

На виконання своїх зобов'язань по **формуванню** статутного капіталу Товариства, Засновником (Єдиним Учасником) було здійснено наступні внески:

п/п	Засновник (Учасник) Товариства	Реквізити первинного документу	Сума (грн.)
1	Нагорний Андрій Олександрович, ПІН 3039620956	<p><u>2012 рік</u> Банківські виписки по рахунку 26001010256598 у банку ПАТ «ВТБ БАНК» МФО 321767 за період: з 12.02.2012 р. по 31.12.2012 р.</p> <p><u>2013 рік</u> Банківські виписки по рахунку 26001010256598 у банку ПАТ «ВТБ БАНК» МФО 321767 за період: з 15.01.2013 р. по 28.11.2013 р.</p> <p><u>2020 рік</u> Банківська виписка по рахунку UA78 380634 00000 26003172749001 у банку ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» МФО 380634 за 30.12.2020 р.</p>	<p>13 000,00</p> <p>78 036,00</p> <p>8 964,00</p>
Всього:			100 000,00

Таким чином: статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» станом на 31 грудня 2022 року складає 100 000,00 (Сто тисяч гривень 00 копійок) та сплачено виключно грошовими коштами.

Єдиним Учасником Товариства є Нагорний Андрій Олександрович, частка якого в статутному капіталі складає 100%.

Неоплачений капітал станом на 31.12.2022 року відсутній.

Станом на дату складання Звіту незалежного аудитора чинною є редакція статуту, що затверджена Рішенням Єдиного Учасника № 06/08 від 06.08.2019 року.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам, що не суперечить вимогам чинного законодавства.

Частка держави у статутному капіталі Товариства відсутня.

Змін до Статутного капіталу у 2022 році не було.

Стан бухгалтерського обліку Товариства

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Облік повністю автоматизований.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Товариства відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2022 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87 (із змінами та доповненнями).

На основі проведених аудиторами тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться на Товаристві у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 - XIV (зі змінами і доповненнями) (далі – Закон № 996), затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших законодавчих та нормативно – правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

Незавершені капітальні інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31 грудня 2022 року на балансі Товариства незавершені капітальні інвестиції (придбання(виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, придбання(виготовлення) нематеріальних активів) обліковуються в сумі 14 842,0 тис. грн.. Незавершені капітальні інвестиції відображені в обліку у відповідності з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 12 «Фінансові інвестиції», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 26.04.2000 р. № 91 (із змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 12) та Наказу про облікову політику Товариства.

У 2022 році, внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України, було проведено незалежне оцінювання, з метою з'ясування зміни розміру корисності об'єкту незавершеного будівництва (с. Гатне Київської області).

Відповідно до Звітів про експертну грошову оцінку станом на 31.12.2022 року балансова вартість об'єкту групи «Незавершене будівництво» зменшилася на 6 989,0 тис. грн.

- товари (на складі та тара під товари) становлять 213,0 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.
- Запаси в бухгалтерському обліку Товариства відображаються за собівартістю. Собівартість розраховується з використання методу ФІФО.
- Запаси, щодо яких слід здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні.
- Протягом 2022 року дооцінка та уцінка запасів не здійснювалася.

На думку аудиторів бухгалтерський облік запасів здійснюється Товариством в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.99 р. № 246 (зі змінами і доповненнями) та Наказу про облікову політику.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2022 року на балансі Товариства не обліковується довгострокова дебіторська заборгованість, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31 грудня 2022 року становить 54 406,0 тис. грн, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку, а саме:

Сума дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2022 року обліковується в розмірі 2 711,0 тис. грн.

Сума дебіторської заборгованості за виданими авансами станом на 31 грудня 2022 року обліковується в розмірі 48 504,0 тис. грн.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2022 року становить 3 037,0 тис. грн. (у т.ч. з податку на прибуток - 0,0 тис. грн.).

Інша поточна дебіторська заборгованість (за розрахунками з покупцями та постачальниками, з різними дебіторами та за іншими операціями) Товариства станом на 31 грудня 2022 року обліковується в розмірі 154,0 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Простроченої дебіторської заборгованості не виявлено.

На думку аудиторів бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості здійснюється Товариством в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.99 р. № 237 (зі змінами і доповненнями) та Наказу про облікову політику.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Товариства станом на 31.12.2022 року становить 144 303,0 тис. грн. (на рахунках в банках) що відповідає касовій книзі та банківським випискам, та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

Ліміт залишків готівки в касі Товариства станом на 31.12.2022 р. не встановлено (розрахунки через касу Товариства відсутні).

Станом на 31.12.2022 р. ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» має такі рахунки у банках та інших фінансових установах:

№ рахунку	МФО	Назва банку
UA7838063400000260031727490 01	380634	ПуАТ «КБ « АКОРДБАНК»
UA8033485100000000260071148 85	334851	АТ «ПУМБ»
UA2838080500000000260046006 31	380805	АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК» у м.. Києві
UA8130529900000260020362060 62	305299	АТ КБ «Приват Банк»

Станом на 31 грудня 2022 року поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються в сумі 24 088,0 тис. грн. (тому числі з податку на прибуток 10 917,0 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2022 року поточні зобов'язання за одержаними авансами на рахунках Товариства обліковуються в сумі 5 591,0 тис. грн.

Інші активи та зобов'язання

Станом на 31.12.2022 року Товариство є учасником декількох судових справ, в яких виступає як позивачем (3 судові справи) так і відповідачем (2 судові справи).

Бухгалтерський облік судових справ ведеться на за балансовому рахунку 04 «Непередбачені активи і зобов'язання».

У 2022 році Товариство не створювало забезпечень та руху грошових коштів по за балансовому ранку 04 «Непередбачені активи і зобов'язання».

В зв'язку з вищевикладеним, суму не передбачуваного зобов'язання не можливо достовірно визначити відповідно до П(С)БО11 «Зобов'язання».

Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2022 року становить суму 204 047,0 тис. грн., що в цілому відповідає підсумку Розділу I Балансу на вказану дату.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2022 року більша за розмір Статутного капіталу.

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за 2022 рік в цілому відповідають первинним документам.

Структура доходів Товариства за даними Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наступна:

Структура доходів Товариства за 2022 рік

Доходи Товариства	Сума (тис. грн.)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	693 832
Інші операційні доходи (курсові різниці)	1 263
Інші фінансові доходи (відсотки нараховані банком)	2 153
Інші доходи (сума від страхової компанії)	160
Інший сукупний дохід	-
Сукупний дохід	697 408

На думку Аудитора бухгалтерський облік сукупного доходу Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм Положення(стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Доходи», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 року № 290 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 15) та Наказу про облікову Політику.

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 р. № 318 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 16) та Наказу про облікову політику.

Відображення витрат Товариства за 2022 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (із змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Товариства за 2022 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2022 рік.

Структура витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2022 рік та даними облікових регістрів та первинних документів наступна:

Структура витрат Товариства за 2022 рік

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	585 988
Адміністративні витрати	15 042
Витрати на збут	3 848
Інші операційні витрати	12 227
Витрати з податку на прибуток	14 455
Всього витрат	631 560

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством, за 2022 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став чистий прибуток у розмірі **65 848,0** тис. грн. Та з урахуванням суми нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2021 року в сумі **138 099,0** тис. грн., сума нерозподіленого прибутку Товариства станом на 31 грудня 2022 року складає **203 947,0** тис. грн.

Інший сукупний дохід, який отримало Товариство у 2022 році склав **0,0** тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2022 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства та результат його діяльності.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Цінні папери

На балансі Товариства станом на 31.12.2022 року цінні папери відсутні.

Дотримання вимог нормативно - правових актів

ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» дотримується вимог нормативно-правових актів України, що регулюють порядок складання та розкриття інформації в фінансовій та іншій звітності.

Протягом 2022 року аудиторам не відомо про випадки зафіксованих правопорушень.

**Довідка про фінансовий стан
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО»
станом на 31 грудня 2022 року**

м. Київ

31 березня 2023 року

Аналіз фінансового стану Товариства проведено на підставі даних форми № 1 «Баланс» станом на 31.12.2022 року, та форми № 2 «Звіт про фінансові результати» за 2022 рік.

На підставі даних фінансової звітності Товариства аудиторами були розраховані окремі фінансові показники.

Показник	Формула розрахунку	Значення показника	
		31.12.2021р.	31.12.2022р.
1	2	3	4
Коефіцієнт ліквідності	$\Phi 1 (p1160+p1165) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	1,30165	1,33662
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\Phi 1 p1165 / \Phi 1 p1695$	1,29211	1,33131
Коефіцієнт покриття	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	1,31093	1,72241
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	2,63184	2,64487
Коефіцієнт фінансової стійкості(платоспроможності, автономії)	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 p1300$	0,69065	0,65308
Коефіцієнт співвідношення залученого і власного капіталу (коефіцієнт фінансового ризику; фінансування)	$\Phi 1 (p1595+p1695) / \Phi 1 p1495$	0,44792	0,53121
Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	$\Phi 1 (p1195-p1170) - \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	100 273	177 582
Коефіцієнт рентабельності активів	$\Phi 2 p2465 / \Phi 1 (p. 1300 (гр.3) + p. 1300 (гр. 4))/2$	(-)0,00478	0,25695
Коефіцієнт фінансової стабільності	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	2,24904	1,89001
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	$\Phi 1 (p.1495-p1095) / p1195$	0,63600	0,62058

Виходячи з вищевикладеного та узагальнюючи результати проведеного аналізу фінансового стану можемо зробити висновок, що станом на 31 грудня 2022 року фінансовий стан Товариства задовільний.

Дані показники, що характеризують фінансовий стан та платоспроможність Товариства станом на 31 грудня 2022 року, свідчить про подальшу можливість безперервного функціонування Товариства як суб'єкта господарювання.

Розділ III «Інша інформація»

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, дата включення відомостей до Реєстру, номер в Реєстрі Свідоцтво Аудиторської палати України про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» 24.10.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» 13.12.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» 13.12.2018, №0791 Номер бланку №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3
3	Прізвище, ім'я, по батькові генерального директора Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Величко Ольга Володимирівна 100092
4	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Іванська Таїсія Василівна 100107
5	Місцезнаходження:	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Фактичне місце розташування	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
7	Телефон/ факс	044 333-77-07
8	E-mail	mail@imona-audit.ua
9	Веб-сайт	www.imona-audit.ua

Згідно з Договором № 15-2/03 від 15.03.2023 року ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме:

Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 24.10.18 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 13.12.18 року).

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес(номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 13.12.18 року).

Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №0751, Рішення АПУ від 25.01.2018 року №354/3), провела аудит річної фінансової звітності у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на **31 грудня 2022** року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за **2022** рік,
- Звіту про рух грошових коштів за **2022** рік,
- Звіту про власний капітал за **2022** рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за **2022** рік

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ТОВ «ВАЛІДУС СПЕЦАВТО» на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам, а також провела незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та річних фінансових звітів Товариства на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Період проведення перевірки: з 15 березня 2023 року по 31 березня 2023 року.

Аудитор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100107)

Генеральний директор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100092)



Іванська Т.В.

Величко О.В.

Дата звіту аудитора:

31 березня 2023 року

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВАЛІДУС СПЕЦАВТО" Дата (рік, місяць, число) 2022, грудень, 31
 Територія Печерський р-н м.Києва за ДІЛОВОЮ РЕГІСТРАЦІЄЮ
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Виробництво автотранспортних засобів за КВЕД
 Середня кількість працівників ² 43
 Адреса, телефон вулиця ЗВІРИНЕЦЬКА, буд. 63, м. КИЇВ, 01014 293 і 150
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ
UA83000000000624772
240
29.1C

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 Код за ДКУД 180-001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	126	64
первісна вартість	1001	204	228
накопичена амортизація	1002	78	164
Незавершені капітальні інвестиції	1005	19 616	14 842
Основні засоби	1010	15 549	11 856
первісна вартість	1011	22 982	25 922
знос	1012	7 442	14 056
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	35 282	26 762
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	45 135	81 140
виробничі запаси	1101	12 518	35 454
незавершене виробництво	1102	31 967	45 473
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	650	213
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 974	2 711
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	10 388	48 504
з бюджетом	1135	8 058	3 037
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9 974	154
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	79 984	144 303
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	79 984	144 303
Витрати майбутніх періодів	1170	98	124
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	7 208	5 694
Усього за розділом II	1195	164 819	285 677
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	200 101	312 439

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (цййовий) капітал	1400	100	100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дсхід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений г рибуток (непокритий збиток)	1420	138 099	203 947
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	138 199	204 047
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	21 528	78 282
розрахунками з бюджетом	1620	-	24 088
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	10 917
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	57 612	5 591
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	454	431
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 308	-
Усього за розділом III	1695	61 902	108 392
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	200 101	312 439

Керівник: Е.Г. Назорний
 Головний бухгалтер: Андрій Олександрович Окунєва
Людмила Борисівна
 Назорний Андрій Олександрович
 Окунєва Людмила Борисівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.
² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ВАЛІДУС СПЕЦАВТО"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
38347611		

(найменування)

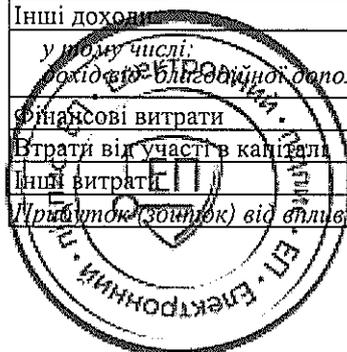
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	693 832	74 714
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(585 988)	(71 491)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	107 844	3 223
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 263	285
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(15 042)	(8 390)
Витрати на збут	2150	(3 848)	(159)
Інші операційні витрати	2180	(12 227)	(719)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	77 990	-
збиток	2195	(-)	(5 760)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 153	4 535
Інші доходи	2240	160	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	80 303	-
збиток	2295	(-)	(1 225)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(14 455)	-
Грибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	65 848	-
збиток	2355	(-)	(1 225)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	65 848	(1 225)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	471 652	64 457
Витрати на оплату праці	2505	7 208	4 526
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 196	1 013
Амортизація	2515	6 710	4 525
Інші операційні витрати	2520	143 909	17 932
Разом	2550	630 675	92 453

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Сергійчук
Головний бухгалтер

Нагорний Андрій Олександрович
Олександрович
Окунева Людмила Борисівна

Нагорний Андрій Олександрович

Окунева Людмила Борисівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВАЛІДУС СПЕЦАВТО"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2023 01 01
за ЄДРПОУ 38347611

КОДИ		
2023	01	01
38347611		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	599 271	80 114
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	227 372	44 436
Надходження від повернення авансів	3020	451	12 207
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	964	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(247 042)	(69 179)
Праці	3105	(5 694)	(3 935)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 310)	(984)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12 912)	(22 408)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 537)	(18 874)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 996)	(2 567)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 379)	(967)
Витрачання на оплату авансів	3135	(470 629)	(113 488)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(13 133)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(412)	(420)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	76 926	-73 657
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2 153	4 170
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(4 969)	(8 034)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-12 816	-3 864
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату див.дєндів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	64 110	-77 521
Залишок коштів на початок року	3405	79 984	157 499
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	209	6
Залишок коштів на кінець року	3415	44 303	79 984

Керівник

Нагорний Андрій
Олександрович
Окунева Людмила
Борисівна

Нагорний Андрій Олександрович

Головний бухгалтер

Окунева Людмила Борисівна



КЄДИ		
2023	01	01
3824761		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВАЛІДУС СПЕЦАВТО"**

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	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	100	-	-	-	138 099	-	-	138 199
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	100	-	-	-	138 099	-	-	138 199
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	65 848	-	-	65 848
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	65 848	-	-	65 848
Залишок на кінець року	4300	203 947	-	-	-	203 947	-	-	204 047

Керівник

Нагорний Андрій
Олександрович
ЕП Окунєва
Людмила
Борисівна

Нагорний Андрій Олександрович

Головний бухгалтер

Окунєва Людмила Борисівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

2022	12	31
за ЄДРПОУ		
38347611		
UA80000000000624772		
за КОДПГГ ¹		
за СПОДУ		
240		
за КВЕД		
29.10		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВАЛІДУС СПЕЦДАВТО"**

Територія Печерський р-н м.Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво автотранспортних засобів

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	19	16	-	-	-	-	-	25	-	-	-	49	41	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	155	62	24	-	-	-	-	61	-	-	-	179	123	
Гудвіл	080	204	78	24	-	-	-	-	86	-	-	-	228	164	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів													
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок пільгових асигнувань													
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

¹ Кошифратор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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		первісно зносу	знос (переоцінена) вартість	первісно зносу	знос (переоцінена) вартість			первісна зносу	знос (переоцінена) вартість	первісна зносу	знос (переоцінена) вартість	первісна зносу	знос (переоцінена) вартість		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	5822	-	-	-	-	-	-	-	4959	-	-	863	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7232	2197	6712	-	-	-	-	3515	-	-	-	13944	5712	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7030	2764	-	-	-	-	-	1820	-	-	-	7030	4584	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	313	159	35	-	-	-	-	62	-	-	-	348	221	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Благотворичні наслідження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	345	90	-	-	-	-	-	69	-	-	-	345	159	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопцінні необоротні матеріальні активи	200	2240	2232	1152	-	-	-	-	1158	-	-	-	3392	3390	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна чара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	22982	7442	7899	-	-	-	-	6624	4959	-	-	25922	14066	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних поліій

вартість основних засобів, приданих за рахунок шлього фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264) 4765

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
I	2	3	4	
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8969	14833	14833
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1211	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	15	9	9
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	10195	14842	

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	210	4
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	964	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	89	12223
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	2153	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки коригувати	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	160	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрагентами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-	
(632)	%	
(633)	-	

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	144303
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	144303

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	454	19	-	43	-	-	430
Забезпечення наступних витрат на додатковпенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	454	19	-	43	-	-	430

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	151	-	-
Купівельні напіфабрикати та комплектуючі вироби	810	34887	-	-
Паливо	820	199	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	211	-	-
Запасні частини	850	7	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	45473	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	212	-	-
Разом	920	81140	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (потрабальновий рахунок 07)

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

(921)
(922)
(923)
(924)
(975)
(926)

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
I	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2711	-	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	154	-	-	-	

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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 контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	14455
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	14455
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	14455
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
І Парховано за звітний рік	1300	6710
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
Будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433) -

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

30

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові з них:	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соляник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього з нього:	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник
 ЕП Назорний Андрій Олександрович
 ЕП Окушева Людмила Борисівна
 Назорний Андрій Олександрович
 Окушева Людмила Борисівна



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

Код сегмента	1801009
Дата (рік, місяць, число)	31.12.2022
за ЄДРПОУ	38347611
за КАТОГТГ	UA80000000000624772
за СПОДУ	240
за КОПФГ	29.10
за КВЕД	

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВАЛДІУС СПЕЦАВТО"**

Територія **Печерський р-н м.Києва**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Виробництво автотранспортних засобів**

Одиниця виміру: **тис.грн.**

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

за 2022 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті			Усього			
		І		II		III		IV		V		VI		VII	VIII	IX	X	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
І. Доходи звітних сегментів:																		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	695095	74999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	695095	74999	
з них:	011	693832	74714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	693832	74714	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
іншим звітним сегментам	013	1263	285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1263	285	
інші операційні доходи сегментів	070	2153	4536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2153	4536	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші фінансові доходи	022	2153	4536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2153	4536	
інші доходи	030	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160	-	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	697408	79535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	697408	79535
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	697408	79535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	697408	79535
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	585988	71491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	585988	71491
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	081	585988	71491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	585988	71491
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	15042	8390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15042	8390
Адміністративні витрати	100	3848	159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3848	159
Витрати на збут	110	12227	719	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12227	719
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	617105	80759	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	617105	80759
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	617105	80739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	617105	80739
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	80303	-1224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80303	-1224
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	80303	-1224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80303	-1224
5. Активи звітних сегментів	200	312439	200101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312439	200101
з них:																	
НМА	201	64	126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64	126
ОЗ та МНМА	202	11856	15541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11856	15541
Незавершені капінвестиції	203	14842	19616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14842	19616
інші активи	204	285677	164818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285677	164818
205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Нерозподілені активи																	
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Усього активів підприємства	230	312439	200101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312439	200101
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	83874	59141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83874	59141
з них:																	
кредиторська заборго за одержаннями аванса	241	78283	21528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78283	21528
	242	3591	37613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3591	37613
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	83874	59141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83874	59141
7. Капітальні інвестиції	280	10194	18532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10194	18532
8. Амортизація необоротних активів	290	14066	7442	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14066	7442

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	693832	74714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	693832	74714
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	312439	200101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312439	200101
Капітальні інвестиції	320	10194	18532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10194	18532
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	693832	74714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	693832	74714
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	312439	200101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312439	200101
Капітальні інвестиції	370	10194	18532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10194	18532
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ЕП Нагорний
Андрій
Олександрович
Людмила
Олександрівна
Олександрович
Борисівна
Олександрівна

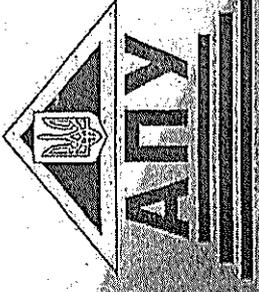
Головний бухгалтер
Ідентифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



Рішення АПУ
вiд 25.01.2018 № 354/3

Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 0791



АУДИТОРЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

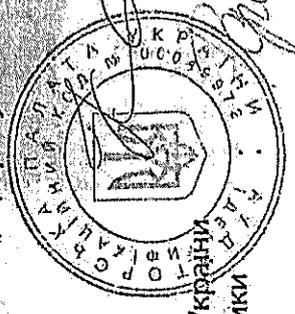
СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРЬКА ФІРМА «ІМОНА-АУДИТ»

м. Київ, код ЄДРПОУ 23500277

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність



Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

№ 0751

члiнне до 31.12.2023



юридична адреса: вул. Отто Шмідта, 26, м. Київ, 04107, Україна
адреса для листування: а/с 167, м. Київ, 01001, тел. +38 (096) 805-02-97, e-mail: info@apob.org.ua

№ _____
На № 2 від 04.01.2023

ДОВІДКА

1. Суб'єкт аудиторської діяльності: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ІМОНА-АУДИТ»
2. Код ЄДРПОУ: 23500277
3. Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 0791
4. Дата включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 24 жовтня 2018 року
5. Перелік аудиторів, які є працівниками суб'єкта аудиторської діяльності та включені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: Іванська Таїсія Василівна (реєстровий номер у Реєстрі 100107)
6. Довідка видана за місцем вимоги.

Виконавчий директор
Інспекції із забезпечення якості

Олег КАНЦУРОВ



ДУ «ОРГАН СУСПІЛЬНОГО НАГЛЯДУ ЗА АУДИТОРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ»



№ 04-09/39 від 06.01.2023

Протинуровано, пронумеровано
і скріплено печаткою

№ 1000 (аркушів)

Ген. директор Величко О. В.

