

Реєстраційний № 08
15 лютого 2021 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та вищому керівництву
ТОВ «НОКІАН ШИНА»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «НОКІАН ШИНА» (далі – Компанія), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «НОКІАН ШИНА», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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

Повідомлення про іншу інформацію

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

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію.

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

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

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



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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Організації 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 доказів, отриманих до дати нашого Звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в основу її складання, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

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.

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

Партнер завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Тетяна Григорян.

Тетяна Григорян

Генеральний директор
ТОВ АФ «Аксьонова та партнери»
Головний аудитор
(сертифікат А № 006433 АПУ)
Реєстр №3310 від 25.12.2003 р.

04053, м. Київ,
провулок Бехтерівський, буд.4-В

15 лютого 2021 року

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 року

Тис.грн.

Показники	Код рядка	31/12/2019	31/12/2020
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 599	2 212
первісна вартість	1001	4 921	4 948
накопичена амортизація	1002	2 322	2 736
Незавершені капітальні інвестиції	1005	983	684
Основні засоби:	1010	15 810	12 034
первісна вартість	1011	52 381	50 217
Знос	1012	36 571	38 183
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Усього за розділом I	1095	19 392	14 930
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	103 657	126 915
Виробничі запаси	1101	2 099	2 222
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	101 558	124 693
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	143 606	86 408
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		-	-
за виданими авансами	1130	1 786	1 792
з бюджетом	1135	6 239	6 376
у тому числі з податку на прибуток	1136	6 154	6 290
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 611	6 171
Гроші та їх еквіваленти	1165	180 437	231 255
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	180 437	231 254
Витрати майбутніх періодів	1170	928	756
Інші оборотні активи	1190	3 342	1 000
Усього за розділом II	1195	445 606	460 673
III. Необоротні активи, утримувані для продажу	1200	-	434
ВСЬОГО АКТИВІВ	1300	464 998	476 037
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 394 931	1 394 931
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Додатковий капітал	1410	805	805
Накопичені курсові різниці	1412	805	805
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(972 192)	(949 013)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Усього за розділом I	1495	423 544	446 723
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			

4



Показники	Код рядка	31/12/2019	31/12/2020
товари, роботи, послуги	1615	6 045	18 508
розрахунками з бюджетом	1620	20 064	3 926
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 441	241
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	12 301	5 859
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 603	780
Усього за розділом III	1695	41 454	29 314
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ	1900	464 998	476 037

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік

Стаття	Код рядка	01-12/2020	01-12/2019
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	410 421	536 791
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(319 178)	(395 670)
Валовий прибуток	2090	91 243	141 121
Інші операційні доходи	2120	20 271	54 169
Адміністративні витрати	2130	(15 464)	(16 523)
Витрати на збут	2150	(58 643)	(72 932)
Інші операційні витрати	2180	(18 176)	(28 088)
Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток)	2190	19 231	77 747
Інші фінансові доходи	2220	3 892	5 361
Інші доходи	2240	56	171
Фінансові витрати	2250	-	(1 124)
Інші витрати	2270	-	(918)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	23 179	81 237
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
ЧИСТИЙ ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ:			
прибуток	2350	23 179	81 237

5

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2020 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Тис.грн. ВСЬОГО
Залишок на початок року	4000	1 394 931	805	-	(972 192)	-	423 544
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 394 931	805	-	(972 192)	-	423 544
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	23 179	-	23 179
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-
Інші зміни у капіталі	4290	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	23 179	-	23 179
Залишок на кінець року	4300	1 394 931	805	-	(949 013)	-	446 723

6

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2020 рік

Показники	Код рядка	01-12/2020	01-12/2019
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	540 192	435 194
Повернення податків і зборів	3005	1	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	113
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	113
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	10 401	95 927
Надходження від повернення авансів	3020	110	95
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	106
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	26	26
Надходження від операційної оренди	3040	478	684
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	240	425
Інші надходження	3095	4	186
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(433 737)	(469 471)
Праці	3105	(10 504)	(9 731)



Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 584)	(2 413)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23 062)	(11 709)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(89)	(215)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(20 137)	(8 702)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 835)	(2 792)
Витрачання на оплату авансів	3135	(28 546)	(36 564)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3 917)	(996)
Інші витрачання	3190	(826)	(2 840)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	48 276	-968
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
необоротних активів	3205	299	937
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	3 892	5 361
Витрачання на придбання:			
необоротних активів	3260	(660)	(6 008)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	3 531	290
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	182 484
Отримання позик	3305	-	108 534
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Погашення позик	3350	-	277 022
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	(1 345)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	12 651
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	51 807	11 973
Залишок коштів на початок року	3405	180 437	168 447
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(989)	17
ЗАЛИШОК КОШТІВ НА КІНЕЦЬ РОКУ	3415	231 255	180 437

7

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2020 рік

Тис.грн.

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	4 921	2 322	27	-	-	414	4 948	2 736
Разом	080	4 921	2 322	27	-	-	414	4 948	2 736

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди, передавальні пристрої	120	2 103	960	-	-	-	105	2 103	1 065
Машини обладнання	130	4 312	3 208	60	19	19	519	4 353	3 708
Транспортні засоби	140	9 014	4 263	-	2 860	2 278	1 744	6 154	3 729
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 147	1 109	-	-	-	22	1 147	1 131
Інші основні засоби	180	32 251	23 478	269	64	53	1 121	32 456	24 546
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3 554	3 553	454	4	4	455	4 004	4 004
Разом	260	52 381	36 571	783	2 947	2 354	3 966	50 217	38 183

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	308	34
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	224	650
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	27	-
Разом	340	559	684

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	395	-
Операційна курсова різниця	450	2 009	6 392
Реалізація інших оборотних активів	460	302	2 136
Штрафи, пені, неустойки	470	-	14
Інші операційні доходи і витрати	490	17 565	9 634
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	3 737
Непродуктивні витрати і втрати	492	X	637
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Проценти	540	X	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	3 892	-
Безоплатно одержані активи	610	12	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	44	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
Поточний рахунок у банку	650	2 047
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	229 207
Грошові кошти в дорозі	670	1
Разом	690	231 255



VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік (нараховано)	Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Залишок на кінець року
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	675	1 163	1 625	-	213
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	3 382	680	1 094	1 491	1 477
Забезпечення наступних витрат на реконструкцію	740	-	-	-	--	-
Інші забезпечення	760	8 244	13 276	15 674	1 677	4 169
Резерв сумнівних боргів	775	16 880	3 737	398	4 772	15 447
Разом	780	29 181	18 856	18 791	7 940	21 306

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року
Сировина і матеріали	800	21
Паливо	820	22
Тара і тарні матеріали	830	-
Запасні частини	850	4
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	2 175
Товари	910	124 693
Разом	920	126 915

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
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	86 408	224	8	86 176
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	6 171	5 072	13	1 086

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	637

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Включено до Звіту про фінансові результати-усього у тому числі:	1240	-
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
Нараховано за звітний рік	1300	4 380
Використано за рік усього	1310	32
Придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	5
Придбання (створення) нематеріальних активів	1314	27