

Реєстраційний № 12
31 березня 2020 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 2019 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 доказах, 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.

Ми вперше були призначені аудиторами Компанії 10 квітня 2019 року.

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

31 березня 2020 року

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 року

Тис.грн.

Показники	Код рядка	31/12/2018	31/12/2019
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 742	2 599
первісна вартість	1001	4 819	4 921
накопичена амортизація	1002	2 077	2 322
Незавершені капітальні інвестиції	1005	484	983
Основні засоби:	1010	16 574	15 810
первісна вартість	1011	51 492	52 381
Знос	1012	34 918	36 571
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Усього за розділом I	1095	19 800	19 392
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	122 730	103 657
Виробничі запаси	1101	1 938	2 099
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	120 792	101 558
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	38 281	143 606
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		-	-
за виданими авансами	1130	2 330	1 786
з бюджетом	1135	6 305	6 239
у тому числі з податку на прибуток	1136	6 189	6 154
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 828	5 611
Гроші та їх еквіваленти	1165	168 447	180 437
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	168 445	180 437
Витрати майбутніх періодів	1170	867	928
Інші оборотні активи	1190	1 701	3 342
Усього за розділом II	1195	346 489	445 606
III. Необоротні активи, утримувані для продажу	1200	-	-
ВСЬОГО АКТИВІВ	1300	366 289	464 998
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 213 252	1 394 931
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Додатковий капітал	1410	-	805
Накопичені курсові різниці	1412	-	805
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 053 120)	(972 192)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Усього за розділом I	1495	160 132	423 544
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	31/12/2018	31/12/2019
товари, роботи, послуги	1615	776	6 045
розрахунками з бюджетом	1620	4 247	20 064
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3 010	1 441
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 180	12 301
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	193 944	1 603
Усього за розділом III	1695	206 157	41 454
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ	1900	366 289	464 996

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік

Стаття	Код рядка	01-12/2019	01-12/2018
Тис.грн.			
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	536 791	437 233
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(395 670)	(325 104)
Валовий прибуток	2090	141 121	112 129
Інші операційні доходи	2120	54 169	51 529
Адміністративні витрати	2130	(16 523)	(23 374)
Витрати на збут	2150	(72 932)	(59 368)
Інші операційні витрати	2180	(28 088)	(40 741)
Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток)	2190	77 747	40 175
Інші фінансові доходи	2220	5 361	6 839
Інші доходи	2240	171	105
Фінансові витрати	2250	(1 124)	(1 975)
Інші витрати	2270	(918)	(370)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	81 237	44 774
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
ЧИСТИЙ ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ:			
прибуток	2350	81 237	44 774

5

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2019 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Тис.грн. ВСЬОГО
Залишок на початок року	4000	1 213 252	-	-	(1 053 120)	-	160 132
Виправлення помилок	4010	-	-	-	(309)	-	(309)
Скоригований залишок на початок року	4095	1 213 252	-	-	(1 053 429)	-	159 823
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	81 237	-	81 237
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	181 679	-	-	-	(181 679)	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	182 484	182 484
Інші зміни у капіталі	4290	-	805	-	-	(805)	-
Разом змін у капіталі	4295	181 679	805	-	81 237	-	263 721
Залишок на кінець року	4300	1 394 931	805	-	(972 192)	-	423 544

6

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2019 рік

Показники	Код рядка	01-12/2019	01-12/2018
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	435 194	397 037
Повернення податків і зборів	3005	-	2
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	95 927	135 459
Надходження від повернення авансів	3020	95	18 335
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	106	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	26	-
Надходження від операційної оренди	3040	684	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	425	-
Інші надходження	3095	186	577
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(469 471)	(350 131)
Праці	3105	(9 731)	(11 830)



Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 413)	(2 843)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 709)	(3 449)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(215)	(264)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(8 702)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 792)	(3 185)
Витрачання на оплату авансів	3135	(36 564)	(123 967)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(996)	(919)
Інші витрачання	3190	(2 840)	(3 637)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-968	54 638
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
необоротних активів	3205	937	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	5 361	-
Витрачання на придбання:			
необоротних активів	3260	(6 008)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	290	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	182 484	-
Отримання позик	3305	108 534	-
Інші надходження	3340	-	6 839
Витрачання на:			
Погашення позик	3350	277 022	35 305
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	-28 466
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	11 973	26 172
Залишок коштів на початок року	3405	168 447	143 899
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	17	(1 624)
ЗАЛИШОК КОШТІВ НА КІНЕЦЬ РОКУ	3415	180 437	168 447

7

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2019 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	4 819	2 077	392	290	278	523	4 921	2 322
Разом	080	4 819	2 077	392	290	278	523	4 921	2 322



II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) первісної (переоціненої) вартості		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисної вартості	Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	Знос		знос	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	2 103	855	-	-	-	-	105	-	-	2 103	960
Машини та обладнання	130	4 748	3 437	643	14	14	1 079	889	646	14	4 312	3 208
Транспортні засоби	140	8 597	3 595	1 865	-	-	1 448	1 109	1 777	-	9 014	4 263
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 204	1 071	13	-	-	70	63	101	-	1 147	1 109
Інші основні засоби	180	30 885	22 006	1 655	598	598	289	180	1054	598	32 251	23 478
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3 955	3 954	261	-	-	662	662	261	-	3 554	3 553
Разом	260	51 492	34 918	4 437	612	612	3 548	2 903	3 944	612	52 381	36 571

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4 198	55
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	809	928
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	391	-
Разом	340	5 398	983

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	499	-
Операційна курсова різниця	450	50 810	18 504
Реалізація інших оборотних активів	460	781	674
Штрафи, пені, неустойки	470	-	669
Інші операційні доходи і витрати	490	2 079	8 241
у тому числі.: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	5 110
Непродуктивні витрати і втрати	492	X	270
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Проценти	540	X	1 124
Інші фінансові доходи і витрати	560	5 361	-
Результат оцінки корисності	590	-	614
Списання необоротних активів	620	X	304
Інші доходи і витрати	630	171	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
Поточний рахунок у банку	650	1 859
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	178 576
Грошові кошти в дорозі	670	2
Разом	690	180 437

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	683	1 075	1 083	-	675
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	3 497	3 619	3 734	-	3 382
Забезпечення наступних витрат на реконструкцію	740	-	8 244	-	--	8 244
Резерв сумнівних боргів	775	12 662	5 110	-	892	16 880
Разом	780	16 842	18 048	4 817	892	29 181

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року
Сировина і матеріали	800	145
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-
Паливо	820	24
Тара і тарні матеріали	830	-
Будівельні матеріали	840	-
Запасні частини	850	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1 930
Незавершене виробництво	890	-
Готова продукція	900	-
Товари	910	101 558
Разом	920	103 657

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	143 606	122 716	849	20 041
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5 611	594	-	5 017

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	270

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	-
на кінець звітнього 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	4 467
Використано за рік усього	1310	577
Придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	123
Придбання (створення) нематеріальних активів	1314	454