

**ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»**

**Фінансова звітність  
відповідно до Національних положень (стандартів)  
бухгалтерського обліку в Україні  
31 грудня 2019 року**

**Разом зі звітом незалежного аудитора**

**ТОВ «Гудйеар Данлоп Тасрс Україна»  
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
31 грудня 2019 року**

---

**ЗМІСТ**

	<b>Стор.</b>
Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва .....	4
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	5
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) .....	7
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) .....	9
Звіт про власний капітал .....	10
Примітки до річної фінансової звітності .....	11
Облікова політика .....	21
Інші примітки до фінансової звітності .....	26



## Звіт незалежного аудитора

Учасникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»

### Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна» (далі – Компанія) станом на 31 грудня 2019 року та його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

### Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

### Основа для думки

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

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

### Незалежність

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

### Інша інформація, включаючи звіт про управління

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

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

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із 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 в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

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

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

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

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

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

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

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

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів – висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є

неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;

- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

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

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

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності 0152



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

*ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"*

м. Київ, Україна

28 травня 2020 року



**ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2019 року**

**Заява про відповідальність керівництва**

**ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»:**

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна» (надалі – «Компанія») на 31 грудня 2019 року та результати його діяльності за 2019 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 5 – 20, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 21– 25, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

28 травня 2020 року



Генеральний директор  
Шафран Л.С.

Головний бухгалтер  
Юніс В.

Підприємство: ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»  
 Територія: м.Київ  
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю  
 Вид економічної діяльності: Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів  
 Середня кількість працівників: 25  
 Адреса, телефон: вулиця Ярославська, буд. 58, кв. поверх 2, м. Київ, 04071 тел. (044) 496 23 88  
 Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Коди		
2019	12	31
36017752		
8038500000		
240		
45.31		

v
---

### Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року

АКТИВ	Форма №1		Код за ДКУД	
	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи		1000	3	270
первісна вартість		1001	301	571
накопичена амортизація		1002	298	301
Незавершені капітальні інвестиції		1005	-	94
Основні засоби		1010	3 143	3 446
первісна вартість		1011	5 718	7 000
знос		1012	2 575	3 554
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	3	1045	7 236	12 272
Інші необоротні активи		1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1095</b>	<b>10 382</b>	<b>16 082</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси		1100	-	-
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	64 560	83 044
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	4	1130	2 323	688
з бюджетом		1135	837	1523
у тому числі з податку на прибуток		1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	417	
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	154 257	204 405
Витрати майбутніх періодів		1170	340	533
Інші оборотні активи		1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1195</b>	<b>222 734</b>	<b>290 193</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>		<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>		<b>1300</b>	<b>233 116</b>	<b>306 275</b>



**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
**на 31 грудня 2019 року**  
 Форма №1  
 (продовження)

ПАСИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	5	1400	1 455	1 455
Капітал у довінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	364	364
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	137 867	194 308
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1495</b>	<b>139 686</b>	<b>196 127</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	7	1615	43 018	30 250
розрахунками з бюджетом	8	1620	8 282	9 687
у тому числі з податку на прибуток		1621	8 281	9 687
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	-	254
Поточні забезпечення	6	1660	41 713	69 977
Доходи майбутніх періодів		1665	417	-
Інші поточні зобов'язання		1690	-	-
<b>Усього за розділом III</b>		<b>1695</b>	<b>93 430</b>	<b>110 148</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>		<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>		<b>1900</b>	<b>233 116</b>	<b>306 275</b>

Керівник

Шафран Л.С.

Головний бухгалтер

Юник Л.В.





Підприємство: ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
За ЄДРПОУ

Коди		
2019	12	31
36017752		

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

### I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	786 554	760 242
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(596 613)	(611 468)
<b>Валовий:</b>				
прибуток		2090	189 941	148 774
збиток		2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	11	2120	33 577	27 639
Адміністративні витрати		2130	(25 133)	(25 901)
Витрати на збут		2150	(83 373)	(56 138)
Інші операційні витрати	11	2180	(4 715)	(13 855)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
прибуток		2190	110 297	80 519
збиток		2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	-
Фінансові витрати		2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі		2255	(-)	(-)
Інші витрати		2270	(-)	(-)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
прибуток		2290	110 297	80 519
збиток		2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	10	2300	(19 905)	(14 572)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
прибуток		2350	90 392	65 947
збиток		2355	(-)	(-)

### II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>		<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>		<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>		<b>2465</b>	<b>90 392</b>	<b>65 947</b>

Облікова політика на стор. 21 - 25, примітки до річної фінансової звітності на стор. 11 - 20 та інші примітки на стор. 26 - 40 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за 2019 рік  
форма №2  
(продовження)

**III. Елементи операційних витрат**

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	-	-
Витрати на оплату праці		2505	8 692	8 274
Відрахування на соціальні заходи		2510	1 758	1 554
Амортизація		2515	1 030	748
Інші операційні витрати		2520	101 541	85 316
<b>Разом</b>		<b>2550</b>	<b>113 221</b>	<b>95 894</b>

**IV. Розрахунок показників прибутковості акцій**

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

Керівник

Головний бухгалтер





Гідприсемство: ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
За ЄДРПОУ

Коди		
2019	12	31
36017752		

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

за 2019 рік  
Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	497 717	431 234
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	449 930	466 618
Надходження від повернення авансів		3020	69	469
Надходження від відсотків за залишковими коштами на поточних рахунках		3025	22 232	9 504
Інші надходження		3095	-	-
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(640 871)	(668 108)
Праці		3105	(7 152)	(7 330)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(1 724)	(1 610)
Зобов'язань з податків і зборів	13	3115	(205 507)	(197 086)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(23 555)	(6 301)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(33 599)	(30 724)
Витрачання на оплату авансів		3135	(8 804)	(8 570)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(20 436)	(9 311)
Інші витрачання		3190	(1 355)	(4 133)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>		<b>3195</b>	<b>84 099</b>	<b>33 677</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	-	-
Надходження від отриманих відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	(-)	(-)
необоротних активів		3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами		3270	(-)	(-)
Інші платежі		3290	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>		<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	-
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	(-)	(-)
Погащення позик		3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів		3355	(33 951)	(37 800)
Інші платежі		3390	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>		<b>3395</b>	<b>(33 951)</b>	<b>(37 800)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>		<b>3400</b>	<b>50 148</b>	<b>(4 123)</b>
Залишок коштів на початок року		3405	154 257	158 380
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	-	-
Залишок коштів на кінець року		3415	204 405	154 257

Керівник

Головний бухгалтер

М. Київ \* Україна \*  
«ГУДЙЕАР  
ДАНЛОП ТАЄРС  
УКРАЇНА»  
Ідентифікаційний  
код 36017752  
Ононежежко з  
Ошик Л.В.

Облікова політика на стор. 21 - 25, примітки до річної фінансової звітності на стор. 11 - 20 та інші примітки на стор. 26 - 40 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності



Підприємство: ТОВ «Гудйєар Данлоп Таєрс Україна»  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	12	31
36017752		

**Звіт про власний капітал**  
за 2019 рік  
Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 455	-	-	364	137 867	-	-	139 686
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 455	-	-	364	137 867	-	-	139 686
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	90 392	-	-	90 392
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(33 951)	-	-	(33 951)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення зобов'язаності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	56 441	-	-	56 441
Залишок на кінець року	4300	1 455	-	-	364	194 308	-	-	196 127

Керівник

Головний бухгалтер


  
 м. Київ, 31 грудня 2019 року  
**“ГУДЙЄАР ДАНЛОП ТАЄРС УКРАЇНА”**  
 Ідентифікаційний код 36017752  
 Товариство з обмеженою відповідальністю

\_\_\_\_\_ Шафран Л.С.

\_\_\_\_\_ Юник Л.В.

Коди		
2018	12	31
		36017752
		8038500000
		240
		45.31

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

Підприємство: ТОВ «Гудієар Данлоп Таєрс Україна»

Територія: м.Київ

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів

Одиниця виміру: тис. грн.

## Примітки до річної фінансової звітності за 2019 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	301	298	270	-	-	-	-	3	-	-	-	571	301
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	080	301	298	270	-	-	-	-	3	-	-	-	571	301
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>		<b>301</b>	<b>298</b>	<b>270</b>					<b>3</b>				<b>571</b>	<b>301</b>

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

Облікова політика на стор. 21 - 25 та інші примітки на стор. 26 - 40 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

**Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік**  
 Форма № 5  
 (продовження)

**II. Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2 471	1 590	1 184	-	-	34	34	512	-	-	-	3 621	2 068	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	340	272	-	-	-	14	14	23	-	-	-	326	281	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2 235	149	-	-	-	-	-	446	-	-	-	2 235	595	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	484	376	140	-	-	-	-	40	-	-	-	624	416	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	188	188	6	-	-	-	-	6	-	-	-	194	194	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>5 718</b>	<b>2 575</b>	<b>1 330</b>	-	-	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>1 027</b>	-	-	-	<b>7 000</b>	<b>3 554</b>	-	-	-	-

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

Облікова політика на стор. 21 – 25 та інші примітки на стор. 26 – 40 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності



**Примітки до річної фінансової звітності**  
**за 2019 рік**  
 Форма № 5  
 (продовження)

**III. Капітальні інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	94	94
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>94</b>	<b>94</b>

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

**IV. Фінансові інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А.Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>		-	-	-
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б.Інші фінансові інвестиції в:</b>		-	-	-
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

**Примітки до річної фінансової звітності**  
**за 2019 рік**  
**Форма № 5**  
**(продовження)**

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця	11	450	11 264	4 177
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	11	490	22 313	538
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			-	-
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
<b>B. Інші фінансові доходи і витрати</b>			-	-
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			-	-
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	-
Інші доходи і витрати		630	-	-

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

**Примітки до річної фінансової звітності**  
**за 2019 рік**  
**Форма № 5**  
**(продовження)**

**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	204 405
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>204 405</b>
3 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено		
	691	-

**VII. Забезпечення і резерви**

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	849	778	-	513	-	-	1 114
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	2 764	-	-	-	-	2 764
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші	760	40 864	78 382	-	47 862	5 285	-	66 099
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>41 713</b>	<b>81 924</b>	<b>-</b>	<b>48 375</b>	<b>5 285</b>	<b>-</b>	<b>69 977</b>



## Примітки до річної фінансової звітності

за 2019 рік

Форма № 5

(продовження)

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

---

переданих у переробку

(922)

---

оформлених у заставу

(923)

---

переданих на комісію

(924)

---

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

---

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

(926)

---

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

---

## Примітки до річної фінансової звітності

за 2019 рік

Форма № 5

(продовження)

### ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	83 044	83 038	-	6
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

### Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

### ХІ. Будівельні контракти

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

**Примітки до річної фінансової звітності**  
**за 2019 рік**  
**Форма № 5**  
**(продовження)**

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	19 905
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	7 236
на кінець звітного року	1225	12 272
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	19 905
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	24 941
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(5 036)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 030
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

# Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік

Форма № 5  
(продовження)

## XIV. Біологічні активи

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

(1431)

(1432)

(1433)

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

Облікова політика на стор. 21-25 та інші примітки на стор. 26 - 40 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності



**Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік**  
форма № 5 (продовження)

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

Найменування показника	Код ринку	Вартість первісного визнання	Випрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Вірушка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток / збиток) від реалізації	
				дохід	втрата					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500									
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510									
з них:										
пшениця	1511									
соя	1512									
соняшник	1513									
горох	1514									
цукрові буряки (фабричні)	1515									
картопля	1516									
люди (зерняткові, астонкові)	1517									
інша продукція рослинництва	1518									
додаткові біологічні активи рослинництва	1519									
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520									
у тому числі:										
тварин живих м'яса - усього	1530									
з нього:										
великої рогатої худоби	1531									
свиней	1532									
молочних	1533									
вовни	1534									
яїця	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
Продукція рибництва	1538									
1539										
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи	1540									

Керівник \_\_\_\_\_ Шафран Л.С.  
Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Юнич Л.В.



## **Облікова політика**

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

### **1. Основа підготовки**

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

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

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

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2019 року.

### **2. Валюта звітності**

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

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

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

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

	<b>31 грудня 2019 р.</b>	<b>31 грудня 2018 р.</b>
1 Долар	23.6862 гривень	27.6883 гривень
1 Євро	26.4220 гривень	31.7141 гривень

### **4. Основні засоби**

Основними засобами визнаються активи вартістю понад 6000 гривень, очікуваний строк використання яких перевищує один рік. Основні засоби обліковуються за їхньою вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу.

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

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

Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується з одночасним створенням забезпечення на об'єкт розрахунком суму зобов'язання, яке відповідно до законодавства виникає у підприємства

## **Облікова політика (продовження)**

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

щодо демонтажу, переміщення цього об'єкта та приведення земельної ділянки, на якій він розташований, у стан, придатний для подальшого використання.

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

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

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

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

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

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

### **5. Фінансові інструменти**

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

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

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

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

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



## **Облікова політика (продовження)**

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

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

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

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

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

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

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

### **8. Капітал**

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

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

### **9. Дивіденди**

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

### **10. Зобов'язання**

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

### **11. Забезпечення (резерви)**

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

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



## **Облікова політика (продовження)**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **13. Податок на прибуток**

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: з 1 січня 2019 року – 18% (у 2018 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

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

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

## **Облікова політика (продовження)**

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

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

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

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

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

### **15. Визнання доходів і витрат**

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

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

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

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

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

## **Інші примітки до фінансової звітності**

### **1. Загальна інформація**

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

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

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

Середньорічна чисельність працюючих Компанії в 2019 році становила 25 осіб (у 2018 році - 21 особа).

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

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

У 2019 році економіка України демонструвала ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. Темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 4,1% у 2019 році (порівняно з 9,8% у 2018 році та 13,7% у 2017 році), а ВВП показав подальше зростання, за оцінками, на 3,5% (після зростання на 3,3% у 2018 році).

Після кількох років девальвації національна валюта України продовжила зміцнюватися і у 2019 році зміцнилася на 14% (станом на 31 грудня 2019 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 23,69 гривні за 1 долар США порівняно з 27,69 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2018 року). Серед головних факторів зміцнення гривні - стабільні доходи агроекспортерів, обмежена гривнева ліквідність, збільшення грошових переказів у країну від трудових мігрантів та високий попит на державні боргові інструменти.

Починаючи з квітня 2019 року, Національний банк України (НБУ) розпочав цикл пом'якшення кредитно-грошової політики з поступовим зменшенням облікової ставки вперше за останні два роки з 18% у квітні 2019 року до 11% у січні 2020 року, що обґрунтовано стійкою тенденцією до уповільнення інфляції.

У грудні 2018 року Рада МВФ ухвалила 14-місячну програму кредитування для України Stand-by (SBA) у загальній сумі 3,9 мільярда доларів США. У грудні 2018 року Україна вже отримала від МВФ та ЄС 2 мільярда доларів США, а також кредитні гарантії від Світового банку на суму 750 мільйонів доларів США. Затвердження програми МВФ істотно підвищило здатність України виконати її валютні зобов'язання у 2019 році, що зрештою сприяло фінансовій та макроекономічній стабільності в країні. Продовження співробітництва з МВФ залежить від успішності реалізації Україною політики та реформ, покладених в основу нової програми підтримки з боку МВФ.

У 2020 році Україна зобов'язана погасити значну суму державного боргу, що вимагатиме мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складніших умовах кредитування країн, економіка яких розвивається.

Події, що призвели до анексії Криму Російською Федерацією у лютому 2014 року, та конфлікт на сході України, що розпочався навесні 2014 року, залишаються нерегульованими. Відносини між Україною та Російською Федерацією залишаються напруженими.

У березні-квітні 2019 року в Україні відбулися вибори президента, а в липні 2019 року – дострокові парламентські вибори. У контексті подвійних виборів ступінь непевності, у тому числі щодо майбутнього напрямку реформ, у 2020 році залишається вкрай високим. Незважаючи на певні покращення у 2019 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

**ТОВ «Гудйеар Данлоп Тасрс Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2019 року**  
*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

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

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

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

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

	31 грудня 2018 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2019 р.
<b>Відстрочені податкові активи</b>			
Забезпечення наступних виплат та платежів	7 236	5 036	12 272
<b>Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті</b>	<b>7 236</b>	<b>5 036</b>	<b>12 272</b>

	31 грудня 2017 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2018 р.
<b>Відстрочені податкові активи</b>			
Забезпечення наступних виплат та платежів	5 076	2 160	7 236
<b>Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті</b>	<b>5 076</b>	<b>2 160</b>	<b>7 236</b>

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

Найменування показника	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.
Аванси видані за поточними витратами	688	2 323
<b>Разом</b>	<b>688</b>	<b>2 323</b>

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

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

	31 грудня 2019 р.		31 грудня 2018 р.	
	Гривень	%	Гривень	%
Goodyear Europe B.V.	1 454 910	100%	1 454 910	100%
<b>Разом</b>	<b>1 454 910</b>		<b>1 454 910</b>	



**ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2019 року**  
*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

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

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

Станом на 31 грудня 2018 та 2019 років балансова вартість поточних забезпечень була представлена таким чином:

	Забезпечення на виплату відпусток працівникам	Забезпечення на виплату премій працівникам	Забезпечення під мотиваційні виплати покупцям	Забезпечення під послуги у сфері оптимізації бізнес процесів	Інші забезпечення	Всього
<b>31 грудня 2018 р.</b>	<b>849</b>	<b>582</b>	<b>7 515</b>	<b>29 568</b>	<b>3 199</b>	<b>41 713</b>
Збільшення резерву, віднесені на прибуток або збиток	778	553	60 794	15 057	4 742	81 924
Використання резерву	(513)	(582)	(41 335)	(7 567)	(3 663)	(53 660)
<b>31 грудня 2019 р.</b>	<b>1 114</b>	<b>553</b>	<b>26 974</b>	<b>37 058</b>	<b>4 278</b>	<b>69 977</b>

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

Станом на 31 грудня 2018 та 2019 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена таким чином:

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.
Операційні витрати та витрати на збут	30 250	27 568
Товари (шини)	-	15 450
<b>Разом</b>	<b>30 250</b>	<b>43 018</b>

**8. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 балансу)**

Найменування показника	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.
Податок на прибуток	9 667	8 281
Податок на додану вартість	-	1
<b>Разом</b>	<b>9 667</b>	<b>8 282</b>

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

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

**ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2019 року**  
*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

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

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

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

	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.
<b>Активи</b>		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-
<b>Зобов'язання</b>		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	30 250	40 933
Поточні забезпечення	37 058	29 568

Протягом 2018 та 2019 років операції з пов'язаними сторонами були такими:

	2019 рік	2018 рік
Закупівля товарів	567 841	575 631
Витрати на послуги у сфері оптимізації бізнес процесів	15 613	20 367
Чистий дохід від реалізації послуг	406	572

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

Винагорода управлінського персоналу за 2019 рік, яка включена в рядки 2130 «Адміністративні витрати» та 2150 «Витрати на збут» Звіту про фінансові результати, складає 2 838 тисяч гривень (2018 рік – 2 761 тисяч гривень).

Протягом 2019 року були оголошені дивіденди єдиному учаснику Компанії у сумі 33,951 тисяч гривень за 2012 та 2013 роки. Дивіденди були виплачені у повному розмірі протягом грудня 2019 року.

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

Найменування показника	2019 рік	2018 рік
Поточне оподаткування	24 941	16 732
Відстрочений податок (Інша примітка 3)	(5 036)	(2 160)
<b>Разом</b>	<b>19 905</b>	<b>14 572</b>

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

Найменування показника	2019 рік	2018 рік
Прибуток до оподаткування	110 297	80 519
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	19 853	14 493
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	52	79
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>19 905</b>	<b>14 572</b>

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

До інших операційних доходів включається дохід від операційної курсової різниці в сумі 11 264 тисяч гривень (в 2018 році – 18 003 тисяч гривень). До інших операційних витрат включаються витрати від операційної курсової різниці в сумі 4 177 тисяч гривень (в 2018 році – 13 245 тисяч гривень).

До інших операційних доходів включається дохід від нарахування відсотків на залишки коштів на поточних рахунках в банках в сумі 22 313 тисяч гривень (в 2018 році – 9 504 тисяч гривень).

**ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2019 року**  
*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

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

**12. Фінансові інструменти**

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2019 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	83 044	-	-	83 044
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	204 405	-	-	204 405
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>287 449</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>287 449</b>
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 468	2	28 780	30 250
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>1 468</b>	<b>2</b>	<b>28 780</b>	<b>30 250</b>

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2018 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	64 560	-	-	64 560
Інша поточна дебіторська заборгованість	417	-	-	417
Грошові кошти та їх еквіваленти	154 257	-	-	154 257
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>219 234</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>219 234</b>
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 079	6	40 933	43 018
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>2 079</b>	<b>6</b>	<b>30 933</b>	<b>43 018</b>

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище, за виключенням дебіторської заборгованості за товари, що покрита банківською гарантією у сумі 65 197 тисяч гривень у 2019 році (2018 р. – 64 513 тисяч гривень).

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року і на 31 грудня 2018 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

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

До рядку 3115 «Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів» Форми №3 окрім сплати зобов'язань з податку на додану вартість (рядок 3117) та зобов'язань з податку на прибуток (рядок 3116) включені витрачання на оплату митних платежів та авансового внеску з податку на додану вартість при ввезенні товарів на митну територію України у сумі 146 000 тисяч гривень (2018 рік – 158 000 тисяч гривень).

**14. Умовні зобов'язання**

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

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

### 14. Умовні зобов'язання (продовження)

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

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

**Трансфертне ціноутворення.** У 2019 році в українських правилах трансфертного ціноутворення не відбулося суттєвих змін порівняно з 2017 та 2018 роками. Відповідно до норм податкового законодавства, запроваджених у 2017 році, збільшено вартісні критерії для визнання операцій контрольованими. Так, операції вважаються контрольованими для цілей трансфертного ціноутворення, якщо обсяг усіх операцій з одним і тим же контрагентом перевищує 10 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків за умови, що загальна сума річного доходу платника податків перевищує 150 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків.

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

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на загальних умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам законодавства щодо трансфертного ціноутворення.

Враховуючи, що практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще не встановлена, вплив оскаржень з боку відповідних органів щодо трансфертного ціноутворення Компанії не може бути надійно оцінений.

### 15. Події після звітної дати

Наприкінці 2019 року з Китаю вперше з'явилися новини про COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився по всьому світу, викликаючи дестабілізацію бізнесу та економічної діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення вірусу мало істотний негативний вплив на економічну активність у світі, включаючи спад на ринках капіталу та різке зменшення цін на товарно-сировинні ресурси.

У березні Уряд України запровадив ряд обмежувальних заходів з метою попередження вірусу у країні. Зокрема, були введені обмеження на роботу громадського транспорту (включаючи міжміський), авіасполучення між окремими країнами, роботу державних установ та масові заходи. Уряд рекомендував підприємствам перевести своїх співробітників на режим віддаленої роботи з дому. Крім того, 17 березня Верховна Рада України прийняла нові закони, спрямовані на пом'якшення впливу нового коронавірусу. Їх нормами передбачене призупинення дії окремих податкових вимог заради фінансової підтримки підприємств, працівників та пенсіонерів, які постраждали від уповільнення економіки. Серед інших змін, Закон передбачає звільнення від штрафних санкцій за порушення податкового законодавства у період з 1 березня по 31 травня. Законом також забороняються податкові перевірки підприємств на цей період.

Компанія розглядає це поширення коронавірусної інфекції як некоригуючу подію після дати балансу. Оскільки ситуація нестабільна і швидко змінюється, керівництво не вважає практично доцільним надавати у звітності кількісну оцінку потенційного впливу цього поширення коронавірусної інфекції на Компанію. Керівництво Компанії не очікує суттєвого прямого негативного впливу на фінансові результати Компанії внаслідок спалаху. Водночас, обмежувальні заходи, застосовані Урядом України, із високою ймовірністю негативно вплинуть на економіку України в цілому, тому можуть мати непрямий вплив на Компанію. На дату затвердження цієї звітності та виходячи зі своїх оцінок як довго триватимуть ці заходи, керівництво Компанії не очікує нести збитки у 2020 році.

Ситуація продовжує змінюватися, і її наслідки наразі у значній мірі є фактором невизначеності. Керівництво продовжить ретельно відстежувати потенційний вплив цієї ситуації та вживатиме усіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких можливих негативних наслідків.



**ТОВ «Гудйеар Данлоп Тасрс Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2019 року**  
*(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

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

**16. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал**

**Звіт про власний капітал за 2018 рік**

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>1 455</b>	-	-	<b>364</b>	<b>109 720</b>	-	-	<b>111 539</b>
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>1 455</b>	-	-	<b>364</b>	<b>109 720</b>	-	-	<b>111 539</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>65 947</b>	-	-	<b>65 947</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(37 800)	-	-	(37 800)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	<b>28 147</b>	-	-	<b>28 147</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>1 455</b>	-	-	<b>364</b>	<b>137 867</b>	-	-	<b>139 686</b>

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2019 року  
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

І. Нематеріальні активи (2018 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		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	301	293	293	-	-	-	-	5	-	-	-	301	298
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	301	293	293	-	-	-	-	5	-	-	-	301	298
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2019 року  
 (якщо не зазначено інакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

### Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

##### II. Основні засоби (2018 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	2 153	1 285	490	-	-	172	160	465	-	-	-	2 471	1 590	-	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	374	309	47	-	-	81	54	17	-	-	-	340	272	-	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	-	-	2 235	-	-	-	-	149	-	-	-	2 235	149	-	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малочислені необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	506	402	44	-	-	66	66	40	-	-	-	484	376	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	120	120	72	-	-	4	4	72	-	-	-	188	188	-	-	-	-	-	
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>3 153</b>	<b>2 116</b>	<b>2 888</b>	-	-	<b>323</b>	<b>284</b>	<b>743</b>	-	-	-	<b>5 718</b>	<b>2 575</b>	-	-	-	-	-	

  

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

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2019 року  
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

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

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

**III. Капітальні інвестиції (2018 рік)**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2 811	2 811
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>2 811</b>	<b>2 811</b>

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

**IV. Фінансові інвестиції (2018 рік)**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	421	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-



ТОВ «Гудйеар Данлоп Тасрс Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2019 року

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

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

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

**V. Доходи і витрати (2018 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	18 003	13 245
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	9 636	610
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2019 року

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

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

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

**VI. Грошові кошти (2018 рік)**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	154 257
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>154 257</b>

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

**VII. Забезпечення і резерви (2018 рік)**

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	923	637	-	711	-	-	849
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне 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 обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	28 554	56 502	-	44 192	-	-	40 864
	770							
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>29 477</b>	<b>57 139</b>	<b>-</b>	<b>44 903</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41 713</b>

ТОВ «Гудйеар Данлоп Тасрс Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2019 року  
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

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

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

**VIII. Запаси (2018 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених у заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
	Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу		(926)	-

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

**ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується**  
**31 грудня 2019 року**

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

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

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

**ІХ. Дебіторська заборгованість (2018 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	64 560	64 554	-	6
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	417	-	-	417

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

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2018 рік)**

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

**XI. Будівельні контракти (2018 рік)**

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

ТОВ «Гудйеар Данлоп Тасрс Україна»  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується  
 31 грудня 2019 року  
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

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

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

**XII. Податок на прибуток (2018 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	16 732
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	5 076
на кінець звітного року	1225	7 236
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	14 572
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	16 732
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(2 160)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань (2018 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	748
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-