



Smart decisions. Lasting value.

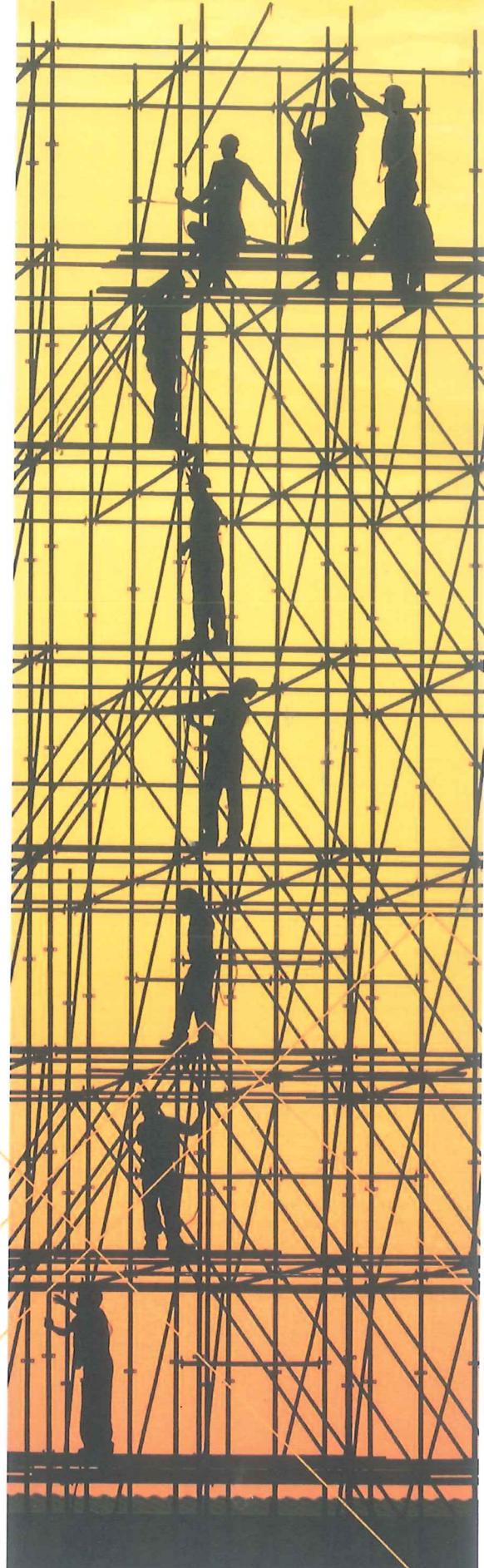
FINANCIAL STATEMENTS FOR THE
YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2022
OF MICHELIN UKRAINE LLC
and

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

AC Crowe Ukraine

33 Obolonska Naberezhna,
04210 City of Kyiv, Ukraine
Tel.: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Contents

Independent Auditor's Report

Independent Auditor's Report	3
REPORT ON THE AUDIT OF FINANCIAL STATEMENTS	3
Opinion	3
Basis for Opinion	3
Emphasis of Matter Paragraph	Ошибка! Закладка не определена.
Other information	4
Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements	4
Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements	4
REPORT ON OTHER LEGAL AND REGULATORY REQUIREMENTS	5
Main data on the audit entity	5
FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2021 OF MICHELIN UKRAINE LIMITED LIABILITY COMPANY	7

Independent Auditor's Report

To: Management and Owners of
Michelin Ukraine LLC

REPORT ON THE AUDIT OF FINANCIAL STATEMENTS

Opinion

We have audited the financial statements of Michelin Ukraine Limited Liability Company (hereinafter – the Company), which comprise the Statement of Financial Position as at December 31, 2022, Statement of Comprehensive Income, Statement of Changes in Equity, and Statement of Cash Flows for the year then ended, and notes to the annual financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements are prepared, in all material respects, in accordance with the Ukrainian Accounting Standards (UASs) and the requirements of the Law of Ukraine "On Financial Accounting and Financial Reporting in Ukraine" with regard to financial statements preparation.

Basis for Opinion

We conduct our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs).

Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of Financial Statements* section of our report. We are independent from the Company in accordance with the Code of Ethics of Professional Accountants of the International Ethics Standards Board for Accountants, published by the International Federation of Accountants (including the international standards of independence) of the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and with the ethical requirements relating to audit of financial statements in Ukraine, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Material Uncertainty Related to Going Concern

We draw your attention to Note 3 "Going concern assumption", which state that the Company operates in the conditions of the full-scale war started by Russia on the territory of Ukraine.

The conditions of the war in Ukraine remain difficult: it is becoming protracted, while Russia is further applying the tactic of terror. Large-scale shelling of settlements and destruction of the infrastructure increase the risks for the economy and financial stability. The scale and protracted nature of the war in Ukraine further increase the risks for the global economy, with especially negative impact onto the Ukrainian economy.

Considering the unfavorable circumstances connected with the military actions in Ukraine, it is difficult to forecast the expected amounts of sales income in future, as well as to project all the unfavorable circumstances that can result from the military actions in Ukraine.

Management continues to track the prevailing scenario and ensures the going concern with the help of all available options. The financial statements for the year 2022 were prepared on the going concern assumption, based on the management's confidence in the Company continuing its normal economic and operating activity within the next 12 months following the preparation of these financial statements.

Our opinion was not modified on this matter.

Other information

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements in accordance with the UAS, the requirements of the Law of Ukraine "On Financial Accounting and Financial Reporting in Ukraine", and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters relating to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

REPORT ON OTHER LEGAL AND REGULATORY REQUIREMENTS

Main data on the audit entity

In accordance with the Law of Ukraine "On Audit of Financial Statements and Audit Activity", the auditors have to provide additional information.

Main data on the audit firm

Full name	AUDIT COMPANY CROWE UKRAINE LIMITED LIABILITY COMPANY
Location	33 Obolonska Naberezhna, Kyiv, 04210
Information on inclusion into the Register of audit firms and auditors	Registration number in the Register of Auditors and Audit Entities 3681 Audit entity entitled to conduct statutory audit of financial statements Audit entity entitled to conduct statutory audit of financial statements of public interest enterprises

The Partner for the audit engagement resulting in the present Independent Auditor's Report, is Halyna Nepliuieva.

For and on behalf of AC CROWE UKRAINE LLC

Audit Partner

No. 100613 in the Register of Auditors
and Audit Entities

Engagement Partner

No. 100113 in the Register of Auditors
and Audit Entities

May 08, 2024

Olga SAMUSIEVA

Halyna NEPLIUIEVA





Contact Us

Kyiv office

33 Obolonska Naberezhna,
04210, Kyiv, Ukraine
Tel: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Odesa office

2a Velyka Arnautska St.,
Suite 319
Odesa 65048, Ukraine
Tel: +38 048 7288225
odesa@crowe-ac.com.ua

Kharkiv office

42 Tobolska St.
Kharkiv 61072, Ukraine
Tel: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine

33 Obolonska Naberezhna,
04210, Kyiv, Ukraine
Tel: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine

33 Obolonska Naberezhna,
04210, Kyiv, Ukraine
Tel: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

About Us

AC Crowe Ukraine – member Crowe Global, ranked as the eighth largest global accounting network, consists of independent accounting and advisory services firms. With operations in more than 150 countries across 833 offices.

In connection with the aggression of the Russian Federation on the territory of Ukraine, Crowe Global decided to exclude representatives of the Russian Federation and the Republic of Belarus from the network.

Link to official source:

<https://www.crowe.com/global/news/crowe-global-statement-on-conflict-in-ukraine>

www.crowe.com.ua/croweacu

AC Crowe Ukraine is a member of Crowe Global, a Swiss verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. AC Crowe Ukraine and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in AC Crowe Ukraine.

© 2024 AC Crowe Ukraine



ТОВ «МІШЛЕН УКРАЇНА»
вул. Ярославів Вал 14 А,
Київ, 01054, Україна
Тел.: +38 (044) 490-34-62
Вих.: від

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
за підготовку і затвердження фінансової звітності
за рік, що закінчився 31.12.2022 р.**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому нижче Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВ «МІШЛЕН УКРАЇНА» (далі - Товариство).

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно, у всіх істотних аспектах відображає фінансовий стан Товариства на 31.12.2022 р., сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до П(С)БО.

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до П(С)БО керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів П(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до П(С)БО, згідно припущення, що Товариство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позивами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього кс Товариства;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем і інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО.
- вжиття заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.



ТОВ «МІШЛЕН УКРАЇНА»

вул. Ярославів Вал 14 А,

Київ, 01054, Україна

Тел.: +38 (044) 490-34-62

Вих.: від

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2022 р., що підготовлена у відповідності до П(С)БО,
затверджена від імені керівництва Товариства 07.08.24 року.

Від імені керівництва Товариства:

Генеральний
директор

ЛЯШЕНКО М. М.

ТОВ «МІШЛЕН УКРАЇНА»
вул. Ярославів Вал 14А,
Київ, 01054, Україна

Телефон: +38 (044) 490 34 62
Інтернет: www.michelin.ua

ІНН 367910326507
Код ЄДРПОУ 36791032
Свідоцтво платника ПДВ 200029175

Додаток I
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку І "Загальні вимоги до фінансової звітності"

КОДИ		
2023	01	01
за ЄДРПОУ	36791032	
за КАТОТГ	UA8000000001078669	
за КОПФГ	240	
за КВЕД	45.31	

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МИШЛЕН УКРАЇНА"**

Територія **Шевченківський район м. Києва**

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

Вид економічної діяльності **Оптива торгівлі деталями та пристроями для автотранспортних засобів**

Середня кількість працівників **2 11**

Адреса, телефон **Україна, 01054, місто Київ, вул. Ярославів Вал, будинок 14А**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2),
грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
		3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	28	1
первинна вартість	1001	259	259
накопичена амортизація	1002	231	258
Незавершені капітальні інвестиції	1005	302	363
Основні засоби	1010	5 694	4 988
первинна вартість	1011	9 018	9 027
знос	1012	3 324	4 039
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі			
інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	5 600	1 670
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	11 624	7 022
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 424	1 274
виробничі запаси	1101	1 185	682
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	1 239	592
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	97 935	2 631
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 405	1 913
з бюджетом	1135	217	9 142
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	1 314
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	340	300
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	4 285
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 338	8 588
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	64 229	18 759
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	64 229	18 759
Витрати майбутніх періодів	1170	653	318
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	8 539	1 475
Усього за розділом II	1195	177 080	48 685
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	188 704	55 707

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 602	1 602
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	7 889	7 889
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	39 182	29 024
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	48 673	38 515
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	143	70
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	143	70
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1595	143	70
Усього за розділом II			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 445	645
розрахунками з бюджетом	1620	12 228	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 551	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	24 999	387
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	69 445	10 819
Поточна кредиторська заборгованість за страховим діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	31 415	4 705
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	356	566
Усього за розділом III	1695	139 888	17 122
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	188 704	55 707

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

не передбачена посада

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

ПЕРЕВІРНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

Засновник Університету Т.Н.

08.05.2024р

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"МІШЛЕН УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
36791032		

(найменування)

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

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	210 129	1 179 605
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(182 049)	(1 055 920)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	28 080	123 685
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	17 196	21 914
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(18 388)	(19 252)
Витрати на збут	2150	(13 763)	(66 431)
Інші операційні витрати	2180	(19 352)	(27 720)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	32 196
збиток	2195	(6 227)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	32 196
збиток	2295	(6 227)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 931)	(7 468)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	24 728
збиток	2355	(10 158)	(-)

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(10 158)	24 728

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 672	5 517
Витрати на оплату праці	2505	11 269	8 542
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 050	1 588
Амортизація	2515	742	798
Інші операційні витрати	2520	35 770	96 958
Разом	2550	51 503	113 403

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер



не передбачена посада
ПЕРЕДБАЧЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

Борисенко / Чепеєвські Т.А.
08.08.2020р.

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	331 232	1 398 972
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	22	7
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 333	1 440
Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені)	3035	179	940
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	10	260
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 107	2 091
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(278 369)	(1 094 800)
Праці	3105	(9 210)	(6 732)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 030)	(1 715)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(64 922)	(237 987)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 140)	(3 006)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(52 635)	(223 748)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 147)	(11 233)
Витрачання на оплату авансів	3135	(225)	(656)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(22 571)	(12 067)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 877)	(11 262)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-45 321	38 491
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	20
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викуплення дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(78)	(1 498)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-78	-1 478
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			1
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-45 399	37 013
Залишок коштів на початок року	3405	64 229	27 216
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(71)	-
Залишок коштів на кінець року	3415	18 759	64 229

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

не передбачена посада



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

Ревенко Т. Іванна Григорівна
08.08.2024 р.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДальністю "МІШЛЕН УКРАЇНА" за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
36791032		

(найменування)

Звіт про власний капітал

Форма №4

Код за ДКТ

36791032

01 | 01

36791032

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(10 158)	-	-	(10 158)
Залишок на кінець року	4300				7 889	29 024	-	-	38 515

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

не передбачена посада



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРІЮ
ТОВ АК «КросУ Україна»

Григорій Григорович Т.А.
08.05.2023р.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІШЛЕН УКРАЇНА"

за ЕДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

за ЕДРПОУ

КОДИ
2022 01 01
36791032

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	24 728	-	-	24 728
Залишок на кінець року	4300	1 602	-	-	7 889	39 244	-	-	48 735

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

не передбачена посада



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

Ляшенко Марина Миколаївна
08.05.2009р.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Коди	2022	12	31
Дата (рік, місяць, число)	36791032		
за СДРІОУ	UA80000000001078669		
за КАТОГТ 1			
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	45.31		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІШЛЕН УКРАЇНА"
Територія Шевченківський район м.Києва
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Однини вимірю: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найдешо за рік	Переодінка (дооценка +, уценка -)	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року
		первинна (переоцінена) амортизація	накопичена (переоцінена) амортизація							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на обекти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	253	226	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	6	5	-	-	-	-	1	-	6
Гудвіл	080	259	231	-	-	-	-	27	-	259
3 рядка 080 графа 14				-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформленіх у заставу нематеріальних активів

Вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Переоцінка (дооцінка +, ущінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації		Інші змінні за рік		Залишок на кінець року		У тому числі				
		перівісна (переоцінена) вартість	знос	перівісної (переоціненої) вартості	зносу	перівісна (переоцінена) вартість	знос	перівісної (переоціненої) вартості	зносу	перівісна (переоцінена) вартість	знос	перівісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою оренду	передані в операційну оренду			
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 пристрій	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4828	2361	-	-	-	-	-	-	301	-	-	-	4828	2662	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	551	255	-	-	-	-	-	120	-	-	-	551	375	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	285	-	-	-	-	-	3416	770	-	-
Інші основні засоби	180	3416	485	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	223	223	9	-	-	-	-	9	-	-	-	-	232	232	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети проекту	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	9018	3324	9	-	-	-	-	-	715	-	-	-	9027	4039	-	-	-
3 рядка 260 графа 14																(261)	-	
																(262)	-	
																(263)	1754	
3 рядка 260 графа 8																(264)	(2641)	
																(265)	(2651)	
3 рядка 260 графа 5																(266)	(266)	
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду																(267)	(267)	
3 рядка 260 графа 15																(268)	(268)	
3 рядка 105 графа 14																(269)	(269)	

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

Вартість оформленіх у застув основних засобів

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

перівісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

Основні засоби орендованих сільських (цілісних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, утрачених для продажу

залишкова вартість основних засобів, придбаніх за рахунок пільгового фінансування

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, що яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 15 залізничної мережомости, оціненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	65	176
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	187
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вироп�ування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	65	363

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвеститунеру хомоміст фінансові витрати, включенні до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливого вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
за собівартістю	(424)	-
за справедливого вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:	(421)	-
за собівартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
за собівартістю	(424)	-
за справедливого вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	10240	15267
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пени, неустойки	470	96	565
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи	490	6860	3520
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів непродуктивні витрати і втрати	491	X	-
	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обєднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника		Код рядка	На кінець року		
1		2	3		
Готівка		640	-		
Поточний рахунок у банку		650	18759		
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	-		
Грошові кошти в дорозі		670	-		
Еквіваленти грошових коштів		680	-		
Разом		690	18759		

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

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік нараховано (створено)	Долгові відракування	Використано у звітному році	Стороновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування від стороною, що врахована при оцінці за-безпечення	Залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відступок працівникам	710	143	1064	-	1137	-	-	70
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення строка 1660	750	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	760	31415	970	-	27680	-	-	4705
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	167	-	-	30	37	-	100
Разом	780	31725	2034	-	28847	37	-	4875

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
Сировина і матеріали	1	2	3	4
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	800	682	-	5
Паливо	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і гарні 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	592	-	-
Разом	920	1274	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображеніх за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

(921) -
(922) -
(923) -
(924) -
(925) -
(926) -

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т.ч. за строками погашення		
			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	2631	2631	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	8588	8588	-	-

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

X. Нестачі і втрати від посування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Код рядка	Сума
1	2	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 прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Код рядка	Сума
1	2	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	-	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника			Код рядка	Сума
	1		2	3
Поточний податок на прибуток			1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року			1220	5600
на кінець звітного року			1225	1670
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року			1230	-
на кінець звітного року			1235	-
Відночено до Звіту про фінансові результати - усього			1240	3931
у тому числі:				
поточний податок на прибуток			1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів			1242	3931
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань			1243	-
Відображені 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	742
Використано за рік - усього			1310	-
у тому числі на:				
будівництво об'єктів			1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів			1312	-
з них машини та обладнання			1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів			1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик			1315	-
			1316	-
			1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісткою вартістю						Залишок на початок року	Надійшло за рік	Втрати від зменшення накопиченої амортизації за рік	Вигоди від відновлення корисності	Залишок на кінець року	Надійшло за рік	Зміни вартості за рік	Вибуло за рік	Залишок на кінець року										
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація																			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17										
Довгострокові біологічні активи – усього																										
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
робота худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
Поточні біологічні активи – усього	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
в тому числі:	1420	-	x	-	x	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	-								
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	x	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	-								
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	x	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	-								
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	x	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	-								
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								

3 рядка 1430 трафа 5 і града 14 вартість біологічних активів, приданих за рахунок пільового фінансування (1431) -
 3 рядка 1430 трафа 6 і града 16 запасів вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -
 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів.

утрачених унаслідок називаних подій балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передачені (1433) -
 законодавством обмеження права власності

3 рядка 1430 трафа 11 і града 17

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість першісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перевореннями	Результат від першісного визнання		Ущінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від першісного визнання та реалізації
				дохід	витрати				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
у тому числі:									
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
3 них:									
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
у тому числі:									
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
3 нього:									
великотріхатійні худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
1539	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
Сільськогосподарська промисловість та додаткові біологічні активи - разом	1540	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

Керівник

Головний бухгалтер

Ляшенко Марина Миколаївна

не передбачена посада

ПЕРЕВЕРНО АУДИТОРСТВО
ТОВ АК «Кроку Україна»

С. Оголошено
08.09.2020 р.



Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

Додаткові примітки до річної фінансової звітності.

Загальна інформація.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») заснована 12 жовтня 2009 року та зареєстрована у Єдиному державному реєстрі 26 листопада 2009 року, номер запису 10681020000025235. Місцезнаходження Компанії: Україна, 01054, місто Київ, вулиця Ярославів Вал, будинок 14А.

Компанія входить до міжнародної Групи компаній Michelin.

Корпоративними правами Компанії володіє Спрощене Акціонерне Товариство КОМПАНІ ФІНАНСЬЄР МІШЛЕН, юридична особа, яка створена та діє за законодавством Франції, що володіє часткою 100% статутного капіталу Компанії.

Відповідно до реєстраційних документів, ТОВ «Мішлен Україна» здійснює наступні види економічної діяльності (види діяльності за КВЕД-2010):

- 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів (основний);
- 22.11 Виробництво гумових шин, покришок і камер; відновлення протектора гумових шин і покришок;
- 45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
- 73.11 Рекламні агентства;
- 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки.

Компанія здійснює діяльність у галузі оптової торгівлі автомобільними шинами виробництва Групи Michelin на українському ринку. Зокрема, Товариство придбаває шини у компаній-виробників, що також входять у Групу Michelin, та перепродає їх на території України підприємствам роздрібної, оптової торгівлі та сервісним центрам.

Основні принципи подання фінансової звітності.

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - «НП(С)БОУ»).

Функціональної валutoю для Компанії є українська гривня. Операції у валютах, відмінних від функціональної, вважаються операціями з іноземною валutoю.

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності. Це припущення ґрунтуються на оцінці керівництва фінансових показників та фінансового стану Компанії на сьогодні, а також на огляді прогнозів з урахуванням ризиків, яким піддається Компанія.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила відкриту збройну агресію проти України, російські війська вторглися в Україну та розпочали повномасштабні військові дії на її території.

Із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан.

Торгово Промислова Палата України засвідчила ці обставини як форс-мажор (обставини непереборної сили) та підтвердила, що зазначені обставини з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/обов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

Тривалі військові дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це негативно вплинуло на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

У поточних обставинах керівництво Компанії дійшло до висновку, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі, виходячи з таких міркувань:

- Основні активи Компанії не були пошкоджені;
- В Компанії не відбулося суттєвих скорочень штатних одиниць та тривалості робочого часу. Заробітна плата співробітникам виплачується своєчасно та в повному обсязі;
- В Компанії достатньо обігових коштів для продовження операційної діяльності;
- Не зважаючи на те, що практично неможливо спрогнозувати дату закінчення війни, Компанія припускає, що війна в країні триватиме протягом декількох наступних місяців і що Компанія проводитиме обмежені господарські операції протягом цього періоду;
- На дату фінансової звітності керівництво Компанії не має наміру призупиняти або ліквідовувати діяльність Компанії в Україні. В Компанії повністю відновлена діяльність.

Фінансова звітність Компанії була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Компанії не мало б змоги продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Однак продовження військової агресії з боку Росії з її негативними наслідками для життя людей та їх добробуту, для економіки країни, для критичної інфраструктури країни тощо, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може негативно позначитися на фінансовому становищі та фінансових показниках Компанії.

Оцінка керівництва є однозначною в тому, що принцип безперервності діяльності є застосовним, враховуючи невизначеність щодо впливу наслідків військової агресії РФ проти України.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», єДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

Управлінський персонал уважно стежить за ситуацією та шукає способи мінімізувати будь-який потенційний вплив на Компанію.

Облікова політика.

Компанія послідовно застосовувала облікову політику окреслену в даному розкритті протягом періодів, зазначених у звітності. Змін до облікової політики Компанії у звітному періоду не відбувалось.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу Національного Банку України (надалі - «НБУ») на початок дня дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, доходів і витрат).

Монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу НБУ на кінець дня дати балансу.

Курсові різниці від перерахунку монетарних статей відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання, яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довше року), первісна вартість яких більше 20 000 грн.

Амортизація основних засобів (окрім інших необоротних матеріальних активів) нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисного використання встановлений наступний:

Групи	Строк корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі,	20
споруди,	15
передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби	2

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», єДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

зчитування або друку інформації (крім ноутбуків), пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20 000 гривень	
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 7 - тварини	6
група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди	-
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	-
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 13 - природні ресурси	-
група 14 - інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 - довгострокові біологічні активи	7

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю до 20 000 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (надалі – «МНМА»).

Амортизація необоротних матеріальних активів нараховується за методом нарахування 100% вартості в першому місяці використання об'єкта.

До нематеріальних активів (надалі – «НМА») відносяться немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані та утримуються Компанією з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим osobam.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Строк амортизації програмного забезпечення – два роки. Строк амортизації інших НМА – визначається окремо в залежності від виду НМА, але не більше 10 років.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

Нарахування амортизації НМА починається з місяця, наступного за місяцем, у якому НМА став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації НМА відображається у збільшення суми операційних витрат Компанії і накопиченої амортизації НМА.

Запаси Компанія групую за наступними категоріями:

- Сировина та матеріали
- Паливо
- Інші матеріали
- Малоцінні та швидкозношувані предмети
- Товари

Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Вибуття запасів оцінюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Запаси відображаються в обліку за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю та чистою вартістю реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках в банках, грошові кошти в дорозі.

Податок на додану вартість (надалі – «ПДВ»).

Компанією застосовуються дві ставки ПДВ: 20% щодо постачання товарів, послуг та без ПДВ по операціям з нарахування роялті.

Зобов'язання по ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду. Датою виникнення податкових зобов'язань з постачання товарів/послуг вважається дата, яка припадає на податковий період, протягом якого відбувається будь-яка з подій, що сталася раніше:

- дата зарахування коштів від покупця/замовника на банківський рахунок Компанії як оплата товарів/послуг, що підлягають постачанню,
- дата відвантаження товарів, а в разі експорту товарів - дата оформлення митної декларації, що засвідчує факт перетинання митного кордону України, оформлена відповідно до вимог митного законодавства, а для послуг - дата оформлення документа, що засвідчує факт постачання послуг.

Кредит по ПДВ – це сума, на яку Компанія має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ. Право на податковий кредит виникають або на дату здійснення оплати постачальнику або на дату отримання товарів (робіт, послуг) в залежності від того, яка подія відбулася раніше. У разі якщо Компанія не включила у відповідному звітному періоді до податкового кредиту суму податку на додану вартість на підставі отриманих податкових накладних/розрахунків коригування до таких податкових накладних, зареєстрованих в Єдиному реєстрі податкових накладних.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

Визнання доходу.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

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, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

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. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

Визнання витрат.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.
Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Оренда.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить ознаки оренди, ґрунтуються на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку дії договору його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті даної угоди.

Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди, орендар бере на себе всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами. Вся інша оренда визнається як операційна.

Станом на 31 грудня 2022 у Компанії наявні наступні орендні угоди:

- оренда офісу
- оренда автомобілів

Затрати орендаря на поліпшення об'єкта операційної оренди (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, які первісно очікувалися від його використання, відображаються орендарем як капітальні інвестиції у створення (будівництво) інших необоротних матеріальних активів.

Належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами.

Дивіденди.

Сума, що підлягає виплаті учасникам Компанії у вигляді дивідендів, визнається зобов'язанням у фінансовій звітності Компанії в тому періоді, в якому дивіденди були затверджені учасниками Компанії.

У 2022 році дивіденди не нараховувались і не виплачувались.

Поточні забезпечення.

Компанія нараховує наступні види забезпечень:

- забезпечення під майбутні виплати співробітникам
- забезпечення під майбутні мотиваційні виплати

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», єДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

-
- забезпечення на врегулювання судових витрат
 - забезпечення виплат за податковими санкціями
 - забезпечення інших витрат та платежів

Компанія визнає забезпечення тільки за умови, що:

- існує поточне зобов'язання в результаті минулих подій
- існує ймовірність, що погашення зобов'язань призведе до відтоку ресурсів, які приносять економічні вигоди
- можлива достовірна оцінка суми зобов'язань

Компанія відображає в обліку нарахування забезпечення як збільшення зобов'язання щодо забезпечення на окремих балансових рахунках з одночасним визнанням витрат.

Статутний капітал.

Станом на 31 грудня 2022 року зареєстрований статутний капітал Компанії становить 1 602 000,00 гривень, що є еквівалентом 200 000,00 доларів США за обмінним курсом 8,01 гривень за 1 долар США, встановленим НБУ на 12 жовтня 2009 та є повністю сплаченим.

Резервний капітал.

Станом на 31 грудня 2022 року резервний капітал Компанії сформований відповідно до чинного законодавства та установчих документів за рахунок нерозподіленого прибутку. З метою відшкодування можливий збитків Компанії був створений резервний капітал у розмірі 25% статутного капіталу шляхом щорічних відрахувань з чистого прибутку Компанії, однак не менше 5% чистого прибутку поточного року.

Дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року у Компанії обліковується наступна дебіторська заборгованість:

Стаття балансу	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 668	97 972
Резерв сумнівних боргів	-37	-37
Загалом	2 631	97 935
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1 913	1 405
Загалом	1 913	1 405

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
 Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
 року
 (в тисячах гривень)

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (единий соціальний внесок)	54	74
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (інші податки)	33	10
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на додану вартість)	7 543	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на доходи фізичних осіб)	198	133
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на прибуток)	1 314	
Загалом	9 142	217
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	400	470
Резерв сумнівних боргів	-100	-130
Загалом	300	340
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	4 285	
Загалом	4 285	
Інша поточна дебіторська заборгованість (передоплата на митницю, нарахована пеня)	8 588	1 338
Загалом	8 588	1 338
Всього	26 859	101 235

Резерв сумнівних боргів розраховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року у Компанії обліковується наступна кредиторська заборгованість:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	645	1 445
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток		6 551
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на додану вартість		5 677
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	387	24 999
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	10 819	69 445
Всього	11 851	108 117

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

Нематеріальні активи.

Придбаний нематеріальний актив відображається в обліку, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно оцінена.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання. Метод нарахування амортизації – прямолінійний.

Інформація щодо руху нематеріальних активів Компанії за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Залишок на початок року	259	259
Накопичена амортизація на початок року	231	205
Надійшло за рік	-	-
Наражовано амортизації за рік	27	26
Залишок на кінець року первісної/переоціненої вартості	259	259
Накопичена амортизація на кінець року	258	231

Основні засоби.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена. Придані основні засоби відображаються в обліку за первісною вартістю . Одиноцею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання об'єкта. Метод нарахування амортизації – прямолінійний.

Інформація щодо руху основних засобів Компанії за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Залишок на початок року	9 018	8 808
Накопичена амортизація на початок року	3 324	3 160
Надійшло за рік	9	823
Вибуло за рік - первісної/переоціненої вартості		613
Вибуло за рік - знос		609
Наражовано амортизації за рік	715	773
Залишок на кінець року первісної/переоціненої вартості	9 027	9 018
Накопичена амортизація на кінець року	4 039	3 324

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», єДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Виручка від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 року була відображенна наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	210 129	1 179 605
Всього	210 129	1 179 605

99,97% чистого доходу Компанії складає дохід від продажу шин під торговими марками MICHELIN, TIGAR, BFGoodrich, KLEBER.

Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 року була відображенна наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Амортизація	571	612
Витрати на оплату праці	5 421	4 569
Інші операційні витрати	441	3 009
Матеріальні витрати	117	220
Послуги сторонніх організацій, в т.ч.:	11 064	10 179
консультаційні послуги, технічна та експертна підтримка, пов'язана з додатками інформаційних систем	298	2 278
послуги з проведення аудиту, бухгалтерського, кадрового обліку, пошуку персоналу	3 010	3 640
оренда офісу	3 111	2 630
інші	4 645	1 631
Відрахування на соціальні заходи	774	663
Всього	18 388	19 252

Витрати на збут.

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 року була відображенна наступним чином:

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», єДРПОУ 36791032
 Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
 року
 (в тисячах гривень)

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Амортизація	144	161
Бонуси, мотиваційні виплати	3 396	44 855
Витрати на оплату праці	5 848	3 973
Інші операційні витрати	262	2 996
Матеріальні витрати	1 555	5 297
Послуги сторонніх організацій	1 282	8 224
Відрахування на соціальні заходи	1 276	925
Всього	13 763	66 431

Інші операційні витрати і доходи.

Інші операційні витрати і доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Інші операційні доходи:		
Операційна курсова різниця	10 240	17 282
Реалізація інших оборотних активів		-216
Штрафи, пені, неустойки	96	1 048
Інші операційні доходи, в т.ч.:	6 860	3 800
доходи по операціям купівлі валюти	1 110	2 084
отримані відсотки на залишок коштів на банківському		
рахунку	1 333	1 440
нарахування доходу у зв'язку з отриманою кредит-нотою	4 285	
інші доходи	132	276
Всього інших операційних доходів	17 196	21 914
Інші операційні витрати:		
Операційна курсова різниця	15 267	8 232
Реалізація інших оборотних активів		-162
Штрафи, пені, неустойки	565	466
Інші операційні доходи, в т.ч.:	3 520	19 184
витрати по операціям купівлі валюти	1 285	9 655
донарахування ПДВ згідно ПКУ	750	8 311
інші витрати	1 485	1 218
Всього інших операційних витрат	19 352	2 7720

Операції з пов'язаними сторонами.

Для цілей фінансової звітності пов'язаними сторонами вважаються сторони, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛІН УКРАЇНА», єДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. При визначенні пов'язаних сторін до уваги береться суть відносин, а не їх юридична форма.

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, пов'язаними сторонами Компанії є

- компанії, які перебувають під спільним контролем
- провідний управлінський персонал

У 2022 році Компанія проводила наступні операції з пов'язаними сторонами – придбання товарів, а саме шин та супутньої шинної продукції для автотранспортних засобів.

Залишки заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року становить:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	4 285	
Всього	4 285	
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	10 819	69 445
Всього	10 819	69 445

Суми операцій Компанії з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року становить:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Придбання товарів, робіт, послуг	180 813	1 048 157
Всього	180 813	1 048 157
Нарахування доходу у зв'язку з отриманою кредит-нотою	4 285	
Всього	4 285	

Витрати з оплати праці та пов'язані з ними витрати стосовно провідного управлінського персоналу за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року становить:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Витрати з оплати праці та пов'язані з ними витрати	3 284	2 727
Всього	3 284	2 727

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», єДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

Податок на прибуток.

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Податок на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 року був відображені наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Поточний податок на прибуток		8 333
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	5 600	4 735
на кінець звітного року	1 670	5 600
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	3 931	7 468
в тому числі:		
поточний податок на прибуток		8 333
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	3 931	(865)

Управління фінансовими ризиками.

Компанія не є фінансовою компанією, тому використовує фінансові інструменти в міру необхідності для забезпечення своєї господарської діяльності, а не для отримання доходів. У процесі господарської діяльності Компанія використовує наступні фінансові інструменти: грошові кошти та їх еквіваленти. Окрім того Компанія має інші фінансові інструменти, такі як торгова дебіторська та кредиторська заборгованість.

Компанія піддається наступним ризикам у зв'язку з використанням фінансових інструментів: кредитному ризику, ризику ліквідності та ринковому ризику.

Кредитний ризик – це ризик фінансового збитку для Компанії в разі невиконання клієнтом або контрагентом своїх зобов'язань по фінансовому інструменту за відповідним договором. У звітному періоді фінансові активи Компанії схильні до кредитного ризику, включаючи: грошові кошти на рахунках в банках, торгову та іншу дебіторську заборгованість.

Грошові кошти Компанії розміщаються у великому банку, який має надійну історію.

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальну величину, що піддається кредитному ризику.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року складав:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	18 759	64 229
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	300	340

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», єДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 631	97 935
Всього	21 690	162 504

Схильність Компанії до кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцією, товари, роботи, послуги в першу чергу залежить від характерних особливостей кожного клієнта. Політика Компанії з управління кредитним ризиком полягає в систематичній роботі з дебіторами, що включає аналіз платоспроможності покупця, групи покупців і контроль своєчасності погашення заборгованості. Більшість клієнтів Компанії є постійними покупцями. Компанія вважає кредитний ризик низьким. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 року суттєвих збитків через невиконання клієнтами своїх зобов'язань не було.

Ринковий ризик – це ризик того, що зміни ринкових показників, таких як обмінні курси іноземних валют і відсоткові ставки, матимуть негативний вплив на суму прибутку Компанії або вартість наявних фінансових інструментів.

Процентний ризик пов'язаний з ймовірністю змін вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами відсоткових ставок. На даний момент у Компанії немає позик, кредитів та інших фінансових інструментів, що містять відсоткові ставки, тому ризик зміни відсоткових ставок, пов'язаний з такими фінансовими інструментами, вважається відсутнім.

Валютний ризик являє собою ризик зміни вартості фінансового інструменту у зв'язку з коливанням обмінних курсів валют. Валютний ризик притаманний всім компаніям в Україні з огляду на нестабільність національної валюти.

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія зіткнеться з труднощами у зв'язку з погашенням своїх фінансових зобов'язань. Ризик ліквідності управляється менеджментом Компанії, шляхом моніторингу щомісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Основним джерелом коштів Компанії є кошти від операційної діяльності.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Показники ліквідності Компанії в межах нормативних значень.

Події після дати балансу.

Після звітної дати 31 грудня 2022 року в Україні продовжується воєнний стан, введений 24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією РФ проти України Указом Президента України № 64/2022. Станом на дату затвердження звітності воєнний стан продовжено до 13 травня 2024 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», єДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року
(в тисячах гривень)

У зв'язку з військовим вторгненням напрям діяльності Компанії не змінився. Компанія призупинила систематичний продаж товарів з дати оголошення воєнного стану. На момент затвердження звітності діяльність Компанії повністю відновлена, відбувається систематичний, імпорт та продаж товарів. За результатами 2023 року Компанія отримала прибуток та за обсягом продажів в кількісному вимірі вийшла на 56% від показників діяльності до початку повномасштабного вторгнення РФ на територію України 24 лютого 2022 року. У Компанії є позитивні тенденції до розвитку та збільшення показників продажів в майбутніх періодах.

Також були розроблені зміни до плану про безперервність діяльності задля забезпечення безперервності операційних процесів в період воєнного стану, на випадок блекауту у зв'язку з пошкодженням критичної інфраструктури, блокуванням кордону, інше. З метою зниження ризику втрати (знищення) товару та зниження витрат на логістику, було прийняте рішення щодо оптимізації логістичного ланцюгу шляхом переходу на прямі поставки зі складу в Польщі напряму на склади дилерів.

Зміни в персоналі є незначними та не мають негативного впливу на операційну діяльність Компанії. Склад менеджменту та ключового персоналу залишається незмінним.

Не відбулося знищення чи пошкодження активів Компанії. Контролюється своєчасність погашення дебіторської заборгованості. Компанія має достатньо обігових коштів для продовження операційної діяльності.

На даний момент управлінський персонал Компанії вважає, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі в умовах воєнного стану та фінансова звітність Компанії не потребує коригувань через обмеження, викликані поточними обставинами.

Керівництво Компанії продовжить контролювати потенційний вплив та вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких негативних наслідків.

Генеральний директор

Ляшенко М.М.

