



Smart decisions. Lasting value.

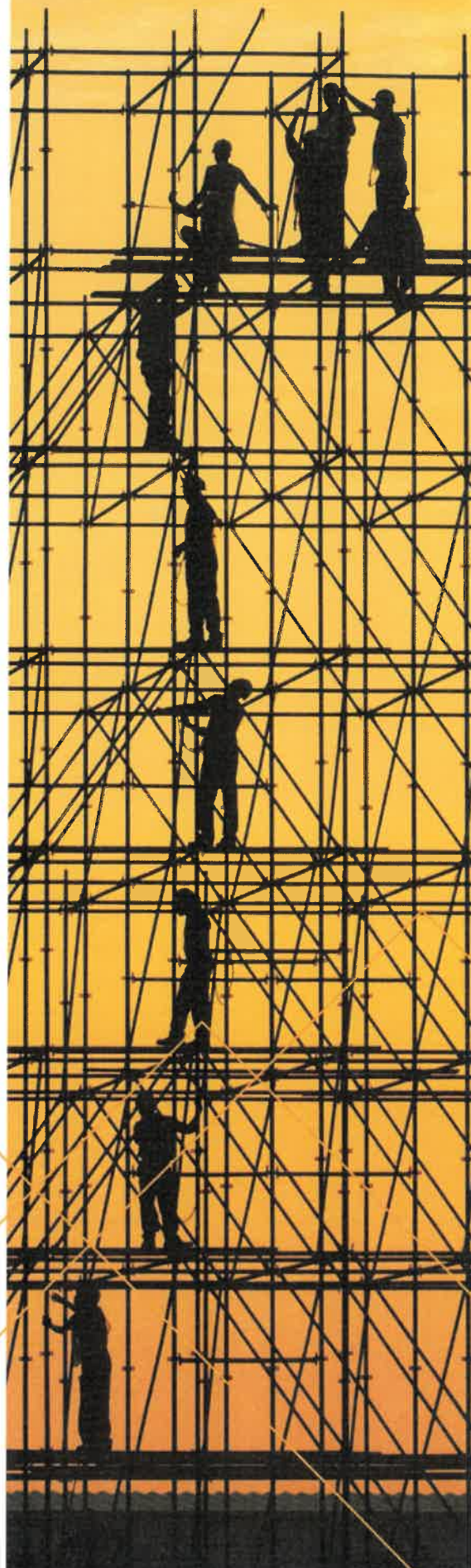
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
ТОВ «МІШЛЕН УКРАЇНА»
та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська Набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Зміст

Звіт незалежного аудитора	3
Звіт незалежного аудитора	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка	3
Основа для думки	3
Пояснювальний параграф	3
Інша інформація	4
Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність	4
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	5
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	5
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІШЛЕН УКРАЇНА»	7

Звіт незалежного аудитора

Керівництву та власникам
ТОВ «Мішлен Україна»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Мішлен Україна» (далі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, звіту про сукупний дохід, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО) та відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності), прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та оприлюдненим Міжнародною федерацією бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Звертаємо вашу увагу на примітку «Події після дати балансу» до фінансової звітності, в якій йдеться про наступну суттєву подію, а саме про військове вторгнення Російської Федерації в Україну 24 лютого 2022 року, що спричиняє непрямий ризик суттєвої невизначеності щодо можливості Компанії продовжувати свою діяльність в Україні.

Ми розглянули бізнес-операції Товариства після введення воєнного стану та виявили, що Товариство продовжує продавати свою продукцію дистриб'юторам і на даний момент не відзначається ризику щодо стягнення дебіторської заборгованості, оскільки від дистриб'юторів надходять регулярні платежі.

Крім того, деякі співробітники були змушені покинути Україну з міркувань безпеки. Більшість співробітників виконують свої функції дистанційно. Товариство не звільняло працівників і продовжує виплачувати їм заробітну плату, а також намагається своєчасно виконувати свої зобов'язання зі сплати податків та інших зобов'язань.

Враховуючи всі несприятливі обставини, пов'язані з військовими діями в Україні, важко спрогнозувати очікувані суми доходу від продажів у майбутньому, а також важко спрогнозувати всі несприятливі обставини, які можуть виникнути внаслідок військових дій в Україні.

Керівництво продовжує стежити за переважаючим сценарієм і забезпечує безперервність бізнесу за допомогою всіх доступних варіантів.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

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

На дату подання цього Звіту аудиторам не надано Звіт з управління у зв'язку з тим, що він Товариством не складається. Зазначене порушує вимоги Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

У зв'язку з вищевказаним ми не мали змоги дослідити Звіт з управління.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА»
Місцезнаходження	04210, м. Київ, Оболонська Набережна 33
Інформація про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681 Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Неплюєва Галина Анатоліївна.

За і від імені ТОВ АК «КРОУ УКРАЇНА»

Партнер з аудиту
№100613 в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності

Партнер із завдання
№100113 в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності



Ольга САМУСЕВА

Галина НЕПЛЮЄВА

17 січня 2023 року



Контактна інформація

Київський офіс

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Одеський офіс

65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2а,
оф. 319
тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-ac.com.ua

Харківський офіс

61072 Харків, Україна
вул. Тобольська, 42
тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 9-ї у світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у більш ніж 150 країнах світу через 833 офіси.

AC Crowe Ukraine спеціалізується на наданні професійних послуг – аудит, податки, консалтинг.

У зв'язку з агресією Російської Федерації на території України, Crowe Global прийнято рішення щодо виключення з мережі представників Російської Федерації та Республіки Білорусь.

Посилання на офіційне джерело:

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

www.crowe.com.ua/croweacu

АК «Кроу Україна» (AC Crowe Ukraine) є членом швейцарської асоціації Кроу Глобал (Crowe Global). Усі компанії в складі мережі Кроу Глобал є окремими та незалежними юридичними особами. АК «Кроу Україна», її дочірні структури, філії не несуть відповідальності за будь-які дії чи утримання від таких дій зі сторони Кроу Глобал або будь-якого іншого члена міжнародної мережі Кроу Глобал. Кроу Глобал як мережа не надає жодних професійних послуг і не має долі у структурі власності в компанії АК «Кроу Україна».



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

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
за підготовку і затвердження фінансової звітності
за рік, що закінчився 31.12.2021 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 31.12.2021 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 позовами, 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 Товариства;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)Е
- вжиття заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.



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

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2021 р., що підготовлена у відповідності до П(С)БО, затверджена від імені керівництва Товариства _____ року.

Від імені керівництва Товариства:

Генеральний
директор



ЛЯШЕНКО М. М.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІШЛЕН УКРАЇНА"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ 2022 01 01
Територія **Шевченківський район м.Києва** за КАТОТТГ 36791032
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФ UA80000000001078669
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів** за КВЕД 240
Середня кількість працівників **14** 4903462
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

КОДИ		
2022	01	01
36791032		
UA80000000001078669		
240		
45.31		

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
І	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	54	28
первісна вартість	1001	259	259
накопичена амортизація	1002	205	231
Незавершені капітальні інвестиції	1005	102	302
Основні засоби	1010	5 648	5 694
первісна вартість	1011	8 808	9 018
знос	1012	3 160	3 324
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	4 735	5 600
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	10 539	11 624
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 032	2 424
виробничі запаси	1101	700	1 185
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	1 332	1 239
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	60 072	97 935
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 386	1 405
з бюджетом	1135	88	217
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	500	340
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 471	1 338
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	27 216	64 229
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	537	653
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	9 744	8 540
Усього за розділом II	1195	104 046	177 081
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	114 585	188 705

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	14 516	39 244
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	24 007	48 735
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	114	143
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	114	143
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	114	143
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	1 748	1 384
розрахунками з бюджетом	1620	1 827	12 228
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 223	6 551
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	8 860	24 999
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	51 659	69 445
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	26 078	31 415
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	292	356
Усього за розділом III	1695	90 464	139 827
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	114 585	188 705

Керівник

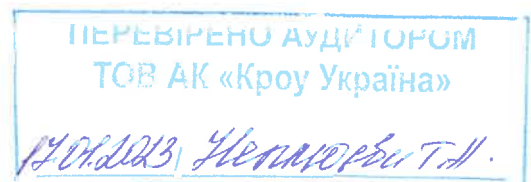
Ляшенко Марина Миколаївна

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.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
36791032		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2021

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	1 179 605	857 469
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	(1 055 920)	(739 532)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	123 685	117 937
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	21 914	13 678
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(19 252)	(20 104)
Витрати на збут	2150	(66 431)	(50 698)
Інші операційні витрати	2180	(27 720)	(41 170)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	32 196	19 643
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(299)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	32 196	19 344
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7 468)	(5 318)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	24 728	14 026
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	24 728	14 026

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 517	3 266
Витрати на оплату праці	2505	8 542	7 811
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 588	1 401
Амортизація	2515	798	723
Інші операційні витрати	2520	96 958	98 711
Разом	2550	113 403	111 912

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

не передбачена посада



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

17.02.2023 / Підпис: [Signature]

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 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	1 398 972	1 041 511
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	7	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	268
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 440	1 203
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	940	31
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	260	210
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 091	855
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 094 800)	(827 972)
Праці	3105	(6 732)	(6 464)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 715)	(1 489)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(237 987)	(172 575)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 006)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(223 748)	(152 423)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 233)	(20 152)
Витрачання на оплату авансів	3135	(656)	(580)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(12 067)	(6 318)
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	(11 262)	(4 827)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	38 491	23 853
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	20	348
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 498)	(3 156)
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	-1 478	-2 808
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погащення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(40 640)
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	-	-40 640
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	37 013	-19 595
Залишок коштів на початок року	3405	27 216	46 811
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	64 229	27 216

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

не передбачена посада

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

17.01.2023 Ченцова Т.А.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІШЛЕН
УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

36791032

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 602	-	-	7 889	14 586	-	-	24 077
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(70)	-	-	(70)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 602	-	-	7 889	14 516	-	-	24 007
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	24 728	-	-	24 728
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295		-	-	-	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»
17.01.2023 Ляшенко Т.П.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІШЛЕН УКРАЇНА"**
Територія **Шевченківський район м.Києва**
Орган державного управління
Організаційно-правава форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів**
Одиниця виміру: **тис.грн.**

Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2021	12 31
за ЄДРПОУ	36791032	
за КАТОТТГ	UA80000000001078669	
за СПОДУ		
за КОПФГ	240	
за КВЕД	45.31	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2021 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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	уцінка -)	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизації	уцінка -)			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	уцінка -)	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	253	201	-	-	-		-	-		25	-	-	-	253	226	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	6	4	-	-	-		-	-		1	-	-	-	6	5	
Гудвіл	080	259	205	-	-	-		-	-		26	-	-	-	259	231	
	090	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
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)

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4481	2396	675	-	-	328	328	293	-	-	-	4828	2361	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	691	327	50	-	-	190	186	114	-	-	-	551	255	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3399	200	17	-	-	-	-	285	-	-	-	3416	485	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	237	237	81	-	-	95	95	81	-	-	-	223	223	-	-	-	-
Тимчасові (неститульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	8808	3160	823	-	-	613	609	773	-	-	-	9018	3324	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

-

-

-

1441

-

-

-

-

-

-

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	750	110
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	273	192
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1023	302

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	17282	8232
Реалізація інших оборотних активів	460	-216	-162
Штрафи, пені, неустойки	470	1048	466
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3800	19184
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
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	-	-

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, уключені до собівартості активів

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	64229
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	64229

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	114	584	-	555	-	-	143
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення строка 1660	760	26078	28715	-	23158	220	-	31415
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	197	-	-	30	-	-	167
Разом	780	26389	29299	-	23743	220	-	31725

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	1185	-	-
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	1239	-	-
Разом	920	2424	-	-

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

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

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".

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
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	97935	97935	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1338	1338	-	-

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

(951) 95
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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	-

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	8333
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	4735
на кінець звітного року	1225	5600
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	7468
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	8333
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-865
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	799
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Ляшенко Марина Миколаївна

Головний бухгалтер

не передбачена посада

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

14.04.2024 Чечикова Т.А.

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 Фінансьєр Мішлен ЕсСіємА, 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»).

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

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 ґрунтується на оцінці керівництва фінансових показників та фінансового стану Компанії на сьогодні, а також на огляді прогнозів з урахуванням ризиків, яким піддається Компанія.

Протягом 2021 року в Україні залишилися карантинні обмеження і надзвичайна ситуація по всій країні з метою стримування розповсюдження захворювання на коронавірусну інфекцію (надалі – «COVID»).

Основна діяльність Компанії включає імпорт та оптову торгівлю автомобільними шинами, які не зазнали істотного впливу від спалаху COVID. Основні операції Компанії, в тому числі імпорт, не були перервані.

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.

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.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень)

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

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 довші 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:	

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень)

електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби 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	2
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 особам.

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.

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 групує 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.

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.

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, ґрунтується 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 2021 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 2021 році дивіденди не нараховувались і не виплачувались.

Поточні забезпечення.

Компанія нараховує наступні види забезпечень:

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень)

- забезпечення під майбутні виплати співробітникам
- забезпечення під майбутні мотиваційні виплати
- 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 2021 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 2021 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 2021 року та 31 грудня 2020 року у Компанії обліковується наступна дебіторська заборгованість:

Стаття балансу	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	97972	60 109
Резерв сумнівних боргів	-37	-37
Загалом	97935	60 072

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень)

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1405	1 386
Загалом	1405	1 386
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (єдиний соціальний внесок)	74	43
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (інші податки)	10	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на додану вартість)		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на доходи фізичних осіб)	133	41
Загалом	217	88
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на прибуток)		
Загалом		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	470	660
Резерв сумнівних боргів	-130	-160
Загалом	340	500
Інша поточна дебіторська заборгованість (передоплата на митницю)	1338	2 471
Загалом	1338	2 471
Всього	101 235	64 517

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

Кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року у Компанії обліковується наступна кредиторська заборгованість:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1384	1 748
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток	6551	1 223
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на додану вартість	5677	604
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	24999	8 860
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	69445	51 659
Всього	108 056	64 094

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 2021 року та 31 грудня 2020 року:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Залишок на початок року	259	256
Накопичена амортизація на початок року	205	179
Надійшло за рік	-	3
Нараховано амортизації за рік	26	26
Залишок на кінець року первісної/переоціненої вартості	259	259
Накопичена амортизація на кінець року	231	205

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. Придбані основні засоби відображаються в обліку за первісною вартістю. Одницею 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 2021 року та 31 грудня 2020 року:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Залишок на початок року	8 808	5 148
Накопичена амортизація на початок року	3 160	2 687
Надійшло за рік	823	4 088
Вибуло за рік - первісної/переоціненої вартості	613	428
Вибуло за рік - знос	609	224
Нараховано амортизації за рік	773	697
Залишок на кінець року первісної/переоціненої вартості	9018	8 808
Накопичена амортизація на кінець року	3324	3 160

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень)

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

Виручка від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 179 605	857 469
Всього	1 179 605	857 469

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 2021 та 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Амортизація	612	447
Витрати на оплату праці	4569	3 785
Інші операційні витрати	3009	1 909
Матеріальні витрати	220	90
Послуги сторонніх організацій, в т.ч.:	10179	13 353
<i>консультаційні послуги, технічна та експертна підтримка, пов'язана з додатками інформаційних систем</i>	2278	5674
<i>послуги з проведення аудиту, бухгалтерського, кадрового обліку, пошуку персоналу</i>	3640	3528
<i>оренда офісу</i>	2630	2566
<i>інші</i>	1631	1585
Відрахування на соціальні заходи	663	520
Всього	19 252	20 104

Витрати на збут.

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Амортизація	161	250
Бонуси, мотиваційні виплати	44 855	35 357
Витрати на оплату праці	3 973	4 026
Інші операційні витрати	2 996	1 772
Матеріальні витрати	5 297	2 876

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень)

Послуги сторонніх організацій	8 224	5 535
Відрахування на соціальні заходи	925	882
Всього	66 431	50 698

Інші операційні витрати і доходи.

Інші операційні витрати і доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Інші операційні доходи:		
Операційна курсова різниця	17 282	10 448
Реалізація інших оборотних активів	-216	290
Штрафи, пені, неустойки	1 048	31
Інші операційні доходи, в т.ч.:	3 800	2 909
<i>доходи по операціям купівлі валюти</i>	2 084	854
<i>отримані відсотки на залишок коштів на банківському рахунку</i>	1 440	1 203
<i>інші доходи</i>	276	852
Всього інших операційних доходів	21 914	13 678
Інші операційні витрати:		
Операційна курсова різниця	8 232	30 595
Реалізація інших оборотних активів	-162	178
Штрафи, пені, неустойки	466	417
Інші операційні доходи, в т.ч.:	19 184	9 980
<i>витрати по операціям купівлі валюти</i>	9 655	3 284
<i>донарахування ПДВ згідно ПКУ</i>	8 311	5 842
<i>інші витрати</i>	1 218	854
Всього інших операційних витрат	2 7720	41 170

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 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

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень)

У 2021 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 2021 року та 31 грудня 2020 року становить:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	69 445	51 659
Всього	69 445	51 659

Суми операцій Компанії з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року становить:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Придбання товарів, робіт, послуг	1 048 157	720 726
Всього	1 048 157	720 726

Витрати з оплати праці та пов'язані з ними витрати стосовно провідного управлінського персоналу за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року становить:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Витрати з оплати праці та пов'язані з ними витрати	2 727	2 296
Всього	2 727	2 296

Податок на прибуток.

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Податок на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 року був відображений наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Поточний податок на прибуток	8 333	3 203
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	4 735	6 850
на кінець звітного року	5 600	4 735
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	7 468	5 318
в тому числі:	8 333	3 203
поточний податок на прибуток	8 333	3 203
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	(865)	2 115

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, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Грошові кошти Компанії розміщуються 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 2021 року та 31 грудня 2020 року складав:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Грошові кошти та її еквіваленти	64 229	27 216
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	340	500
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	97 935	60 072
Всього	162 504	87 788

Схильність Компанії до кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцію, 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 2021 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.

Відповідно до рішення №1 єдиного учасника ТОВ «МІШЛЕН Україна» від 07 жовтня 2022 року було прийняте рішення щодо зміни учасників Компанії, шляхом виключення з учасників Товариства з обмеженою МІШЛЕН ФІНАНС (Люксембург) С.А.Р.Л. та Командитного Акціонерного Товариства з необмеженою кількістю партнерів КОМПАНІ ФІНАНСЬЕР МІШЛЕН ЕсСіємА та затвердити Спрощене Акціонерне Товариство КОМПАНІ ФІНАНСЬЕР МІШЛЕН єдиним учасником Товариства з часткою 100% голосів. Дані зміни не вплинули на показники фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Після звітної дати 31 грудня 2021 року у світі та в Україні продовжується пандемія коронавірусної інфекції COVID-19, що призводить до вжиття заходів для стримування його розповсюдження, включаючи заходи по самоізоляції та карантину, соціального дистанціювання тощо. Незважаючи на те, що на момент підготовки цієї фінансової звітності дана ситуація все ще розвивається, на сьогоднішній день не було помітного впливу на дохід або діяльність Компанії.

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією РФ проти України Указом Президента України № 64/2022 було введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Протягом наступних місяців 2022 року воєнний стан продовжували декілька разів. Станом на дату затвердження звітності воєнний стан продовжено до 19 лютого 2023 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МІШЛЕН УКРАЇНА», ЄДРПОУ 36791032
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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 поставки відновлюються та у Компанії іде активна підготовка до відновлення регулярних поставок, проведені переговори з ключовими дилерами та партнерами. 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, інше.

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

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 не потребує коригувань через обмеження, викликані поточними обставинами.

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

Генеральний директор



Ляшенко М.М.

