

Вих. № 33-3  
від 29.03.2024 р.

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**Засновникам та Керівництву  
ТОВ «Сканія Україна»**

### **Думка**

Ми провели аудит окремої фінансової звітності ТОВ «Сканія Україна» (далі – Товариство), що складається з Окремого балансу станом на 31 грудня 2023 р., Окремого звіту про фінансові результати, Окремого звіту про зміни у власному капіталі та Окремого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, окрема фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) 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» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту окремої 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.

### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 8 до окремої фінансової звітності, у яких описано, що російська федерація продовжує військове вторгнення в Україну. Перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні та діяльність Товариства, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Керівництво проаналізувало здатність Товариства продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї окремої фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності, а саме подальша ескалація військових дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Товариства та викликати значні сумніви щодо спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2023 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок із будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Товариства, узгоджується з окремою фінансовою звітністю Товариства за 2023 рік.

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

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

При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство 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 окремої фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність в 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, коли 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 окремої 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 окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства або 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 виявлення 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 стосується 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, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства

продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у окремій 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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.

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

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Олександр Воят.

Ключовий партнер з аудиту



Олександр ВОЯТ

**ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»**

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«29» березня 2024 р.



Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Сканія Україна"	Дата (рік, місяць, день)	2023	12	31
Територія	КИЇВСЬКА	за ЄДРПОУ	30107866		
Організаційно-правова форма господарювання	товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ 1	UA32080190140019015		
Вид економічної діяльності	Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників 2	159	за КВЕД	45.11		

Адреса, телефон Київська, буд. 37, с. КАЛІНІВКА, МАКАРІВСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 08004 3630363

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 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	2 183	2 656
первісна вартість	1001	5 403	6 899
накопичена амортизація	1002	3 220	4 243
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	75 026	82 593
первісна вартість	1011	163 056	176 209
знос	1012	88 030	93 616
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	55 350	56 393
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	4 394	4 908
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>136 953</b>	<b>146 550</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	315 286	281 549
виробничі запаси	1101	25	8
незавершене виробництво	1102	1 634	2 732
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	313 627	278 809
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	57 038	484 576
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	148 460	127 162
з бюджетом	1135	7 967	5 308
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	71	85
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 126	23 969
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	4 126	23 969
Витрати майбутніх періодів	1170	952	654
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	34 625	31 478
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>568 525</b>	<b>954 781</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>705 478</b>	<b>1 101 331</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	80 001	80 001
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	68 278	68 278
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	130 204	393 565
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>278 483</b>	<b>541 844</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	31 163	33 773
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	112 093	118 048
розрахунками з бюджетом	1620	11 017	17 496
у тому числі з податку на прибуток	1621	11 017	5 803
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	10 060	20 190
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	178 836	252 295
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	64 656	93 310
Доходи майбутніх періодів	1665	1 949	3 551
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	17 221	20 824
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>426 995</b>	<b>559 487</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>705 478</b>	<b>1 101 331</b>

Керівник

ЙЮДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Головний бухгалтер

Д'якова Олена Юрївна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

<sup>2</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

КОДИ		
2023	12	31

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Сканія Україна"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

ДОКУМЕНТ ПІДПИСАНО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2023 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	3 703 251	1 652 533
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 3 055 370 )	( 1 311 231 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	647 881	341 302
збиток	2095	( - )	( - )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	42 608	35 493
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 259 886 )	( 191 384 )
Витрати на збут	2150	( 34 728 )	( 13 209 )
Інші операційні витрати	2180	( 72 017 )	( 56 788 )
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	323 858	115 414
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	1 051	583
Інші фінансові доходи	2220	3 252	5 216
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 5 697 )	( 9 300 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 52 )	( 54 )
Інші витрати	2270	( 136 )	( 486 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	322 276	111 373
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(58 915)	(20 396)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	263 361	90 977
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>263 361</b>	<b>90 977</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 726	7 933
Витрати на оплату праці	2505	157 058	109 566
Відрахування на соціальні заходи	2510	18 022	15 017
Амортизація	2515	13 532	12 620
Інші операційні витрати	2520	170 293	116 245
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>366 631</b>	<b>261 381</b>

**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

ХОКАН  
ВІЛЬГЕЛЬМ

ЙЮДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Головний бухгалтер

ЕП Д'якова  
Олена Юріївна

Д'якова Олена Юріївна

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Сканія Україна"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	10	01
ДОКУМЕНТ 30107865		

за ЄДРПОУ

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2023** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 669 415	2 369 920
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
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	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	493	-
Надходження від операційної оренди	3040	1 346	433
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 126	599
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 4 244 603 )	( 2 409 701 )
Праці	3105	( 147 595 )	( 107 151 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 23 251 )	( 18 376 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 211 185 )	( 94 828 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 64 643 )	( 12 444 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 117 101 )	( 52 080 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 29 441 )	( 30 304 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>46 746</b>	<b>-259 104</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2 615	276
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	15	1 139
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	( 25 999 )	( 12 143 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-23 369</b>	<b>-10 728</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	21 700	157 754
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	22 350	24 600
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 20 )	( 47 )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-670</b>	<b>133 107</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>22 707</b>	<b>-136 725</b>
Залишок коштів на початок року	3405	4 126	139 693
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(2 864)	1 158
Залишок коштів на кінець року	3415	23 969	4 126

Керівник

ХОКАН  
ВІЛЬГЕЛЬМ

ЙОДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Головний бухгалтер

ЕП Д'якова  
Олена Юрїївна

Д'якова Олена Юрїївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	263 361	-	-	263 361
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	80 001	-	68 278	-	393 565	-	-	541 844

Керівник

ЙОДЕ  
ХОКАН  
ВІЛЬГЕЛЬМ

ЙОДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Головний бухгалтер

ЕП Д'якова  
Олена Юріївна

Д'якова Олена Юріївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	91 378	-	-	91 378
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	80 001	-	68 278	-	130 605	-	-	278 884

Керівник

ХОКАН  
ВІЛЬГЕЛЬМ

ЙОДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

Головний бухгалтер

ЕП Д'якова  
Олена Юрївна

Д'якова Олена Юрївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)



Коди	2023	12	31
	30107866		
	UA32080190140019015		
	0		
	240		
	45.11		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ 1

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "Сканія Україна"

Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

Одиниця виміру: тис.грн.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	5403	3220	1591	-	-	95	95	1118	-	-	-	6899	4243	
Разом	080	5403	3220	1591	-	-	95	95	1118	-	-	-	6899	4243	
Гулівіл	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)	-
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												(084)	-
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												(085)	-

1. Класифікатор 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 передані в операційну оренду			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	78474	29594	1248	-	-	521	26	2647	-	-	-	79201	32215	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	45905	31435	6945	-	-	1859	1745	5154	-	-	-	50991	34844	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	30608	21903	11885	-	-	5047	4956	3419	-	-	-	37446	20366	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4708	3102	350	-	-	173	101	189	-	-	-	4885	3190	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	3361	1996	325	-	-	-	-	1005	-	-	-	3686	3001	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>163056</b>	<b>88030</b>	<b>20753</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7600</b>	<b>6828</b>	<b>12414</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>176209</b>	<b>93616</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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)

**31050**

### III. Капітальні інвестиції

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

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	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	1043	56393	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>B. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>1043</b>	<b>56393</b>	<b>-</b>

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)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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



V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	1122	-
Операційна курсова різниця	450	35341	63978
Реалізація інших оборотних активів	460	2179	-
Штрафи, пені, неустойки	470	493	1589
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3473	6450
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	6344
непродуктивні витрати і втрати	492	X	106
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	1051	52
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	23
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	3252	5674
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	136
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товаробмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробмінними (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	
		1	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	23969	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>23969</b>	

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 невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	9162	5685	-	1185	-	-	13662
Забезпечення наступних витрат на доплаткове 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 об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
забезпечення на виплату бонусів персоналу	760	31081	34824	-	13526	-	-	52379
забезпечення інших виплат	770	22433	5297	-	208	5007	-	22515
Резерв сумнівних боргів	775	1979	6344	-	-	3569	-	4754
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>64655</b>	<b>52150</b>	<b>-</b>	<b>14919</b>	<b>8576</b>	<b>-</b>	<b>93310</b>

## VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Сировина і матеріали	800	8	-	-
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	2732	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	278809	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>281549</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених 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

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

\* 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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	484576	483708	1	867
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	85	85	-	-

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

(951) -  
(952) 18277

### Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	1809
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
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними контрактами	1160	-

## XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	59429
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220 1225	4394 4908
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1230 1235	- -
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	58915
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	59429
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-514
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	13532
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312 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	3	4	5	6	7				8	9						10	11
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>				
Довгострокові біологічні активи – усього																				
в тому числі:																				
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>																				
в тому числі:																				
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Разом</b>	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(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 реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

ЙОДЕ ХОКАН ВІЛЬГЕЛЬМ

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

ЕП ЙОДЕ  
ХОКАН  
ВІЛЬГЕЛЬМ

ЕП Дякова  
Олена Юрївна

Дякова Олена Юрївна





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	040	3251946	1349200	496000	342236	-	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	3750164	1693825
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	070	3251946	1349200	496000	342236	-	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	3750164	1693825
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	-	1179307	-	131924	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1311231
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);	081	-	1179307	-	131924	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	126844	73145	133042	118239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	259886	191384
Адміністративні витрати	100	30047	9516	4681	3693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34728	13209
Витрати на збут	110	59175	33018	12842	23770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72017	56788
Інші операційні витрати	120	3418	4154	2331	5200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5749	9354
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	31	24	21	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	54
Інші витрати	122	3387	4130	2310	5170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5697	9300
Усього витрат звітних сегментів	130	43	190	93	296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	486
Нерозподілені витрати	140	219527	1299330	152989	283122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372516	1582452
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	58915	20396	58915	20396

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Вирування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	219527	1299330	152989	283122	-	-	-	-	-	-	-	58915	20396	431431	1602848
	3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	3032419	49870	343011	59114	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	3377648	111373
	4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	3032419	49870	343011	59114	-	-	-	-	-	-	-	-56697	-18007	3318733	90977
	5. Активи звітних сегментів з них:	200	898314	423933	203017	281545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1101331	705478
	необоротні активи	201	102760	56603	43790	80350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146550	136953
	запаси	202	213639	254867	67910	60419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281549	315286
	деб заб-ть за товари, роботи, послуги	203	548951	95052	68834	118980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	617785	214032
	гроші та їх еквіваленти, готівка	204	14250	1832	9719	2294	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23969	4126
	інші оборотні активи	205	18714	15579	12764	19502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31478	35081
	Нерозподілені активи з них:	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	Усього активів підприємства	230	898314	423933	203017	281545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1101331	705478
	6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	363682	189627	128581	237368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	492263	426995
	короткострокові кред	241	20078	13839	13695	17324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33773	31163
	поточна кред заб-ть	242	92584	59140	63150	74030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155734	133170
	кред заб-ть за аванс	243	242617	79421	9678	99415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252295	178836
	поточні забезпечення	244	8403	37227	42058	46599	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50461	83826
	Нерозподілені зобов'язання з них:	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	363682	189627	128581	237368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	492263	426995
	7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8. Амортизація необоротних активів	290	5739	5605	7793	7015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13532	12620


**II. Показники за допоміжними звітними сегментами**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього				
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	2	3219457	1329698	481577	320446	-	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	3703252	1652533				
Балансова вартість активів звітних сегментів	300	898314	423933	203017	281545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1101331	705478				
Капітальні інвестиції	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

**III. Показники за допоміжними звітними географічними господарськими сегментами**  
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього				
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	2	3219457	1329698	481577	320446	-	-	-	-	-	-	-	-	2218	2389	3703252	1652533				
Балансова вартість активів звітних сегментів	350	898314	423933	203017	281545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1101331	705478				
Капітальні інвестиції	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

Керівник  
Головний бухгалтер

  
 Олена Юривна Дякова  
 Олена Юривна Дякова  
 Олена Юривна Дякова

Т Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



## Примітки до окремої фінансової звітності ТОВ «Сканія Україна» за 2023 рік (код ЄДРПОУ 30107866) від 28/02/2024

### 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Сканія Україна» (скорочено – ТОВ «Сканія Україна», далі за текстом Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України. Код ЄДРПОУ 30107866.

Фактична та юридична адреса Підприємства: Київська обл, Бучанський р-н, с. Калинівка, вул. Київська, 37.

Станом на 31.12.2023 статутний капітал Підприємства становить 80 000 514,31 грн (вісімдесят мільйонів п'ятсот чотирнадцять гривень тридцять одна копійка).

Підприємство має 4 філії, які не мають окремого балансу. Перелік філій станом на 31.12.2023: Київська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605185, Місцезнаходження: Україна, 08004, Київська обл., Бучанський р-н, село Калинівка, вул. Київська, будинок 37.

Донбаська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605176, Місцезнаходження: Україна, 84300, Донецька обл., місто Краматорськ, вул. Олекси Тихого, будинок 6М.

Львівська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605190, Місцезнаходження: Україна, 81085, Львівська обл., Львівський р-н, село Рясне-Руське, вул. Кільцева, будинок 1.

Одеська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:42825053, Місцезнаходження: Україна, 67633, Одеська обл., Одеський р-н, село Латівка, Об'їзна дорога 11 км.

Вищим органом Підприємства є Учасник Товариства. Рішення з питань, що належать до компетенції Учасника Товариства, приймаються таким учасником товариства одноособово (його представником) та можуть оформлюватися письмовим рішенням такого учасника.

Колегіальним виконавчим органом Підприємства є Дирекція. Кількісний склад Дирекції складає 6 (шість) осіб. До складу Дирекції Підприємства входить Генеральний директор – Йюде Хокан Вільгельм та інші члени Дирекції: Тицький Олександр Юрійович, Стрілець Антон Миколайович, Замула Сергій Васильович, Курило Андрій Стефанович, Крастінс Інтс. Члени Дирекції обираються списком Учасником Підприємства. Дирекцію очолює голова Дирекції - Генеральний директор, що обирається Учасником Товариства.

Генеральний директор та інші члени Дирекції перебувають у трудових відносинах з Підприємством. З Генеральним директором та з членами Дирекції укладені трудові договори у формі контракту та безстрокові трудові договори.

Дирекція:

- забезпечує виконання рішень Учасника Товариства;
- розробляє поточні плани діяльності Підприємства.

Члени Дирекції та Генеральний директор Підприємства є посадовими особами Підприємства і можуть представляти Підприємство в судах, діяти від імені Підприємства без довіреності, представляти його у всіх без виключення установах, підприємствах і організаціях незалежно від форми власності, в господарських відносинах з третіми особами, проводити переговори.

Будь-які 2 (два) члени Дирекції Підприємства можуть разом підписувати будь-які угоди (правочини) від імені Підприємства без обмежень. Разом з членом Дирекції Підприємства угоди (правочини) від імені Підприємства можуть також підписуватися особами (особою), наділеними такими повноваженнями на укладення та підписання окремих правочинів від імені Підприємства на підставі відповідних довіреностей. Рішення Дирекції приймаються більшістю голосів усіх його



членів. При рівній кількості голосів, голос Генерального директора Підприємства має вирішальне значення. Член Дирекції не може передати свій голос іншим членам Дирекції Підприємства.

Види діяльності:

- 45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами (основний);
- 45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами;
- 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;
- 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

## **2. Основні принципи облікової політики**

Окрема фінансова звітність за 2023 рік підготовлена на основі принципу безперервної діяльності. При винесенні даного судження враховувалося фінансове становище підприємства, існуючі наміри, прибутковість операцій та існуючі в наявності фінансові ресурси.

Керівництво проаналізувало здатність Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності щодо подальшої значної ескалації воєнних дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Компанії, який може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати безперервну діяльність. Отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Спираючись на ці фактори, керівництво обґрунтовано очікує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

Автономності- за яким підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників. Тому власне майно і зобов'язання власників не відображається у фінансовій звітності підприємства

Обачності- підприємство застосувало в бухгалтерському обліку методи оцінки, які запобігали заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

### ***Операційне середовище***

З 24 лютого 2022 року Україна знаходиться в стані повномасштабної війни з російською федерацією. Значна кількість території України є тимчасово окупованою російськими військами, в тому числі частина Херсонської, Запорізької, Донецької, Луганської областей та АР Крим. Це створює серйозні перешкоди для життя мирного українського населення на цих територіях. Поточний військовий напад продовжує призводити до значного руйнування інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні.

Транспортування товарів в Україну та з України переважно здійснюється за допомогою залізниці та вантажних автомобілів, що значно ускладнює логістику. Аеропорти, багато доріг та мостів закриті, були пошкоджені або зруйновані, що додатково шкодить процесам транспортування. Проте протягом 2023 року запрацював морський коридор під захистом ЗСУ і з портів України вже вийшли понад 660 суден, які перевезли близько 20 млн т вантажів до 32 країн світу.

Уряд та НБУ запровадили низку надзвичайних заходів для стабілізації економіки. Було встановлено пріоритетність видатків на оборону та соціальну сферу і продовжувалися виконуватися зобов'язання з погашення зовнішнього боргу.



У 2023 році реальний ВВП України виріс, за різними оцінками, на 5-5,5%. Це відновлювальне зростання після стрімкого падіння на 28,8% у 2022 році. Незважаючи на відновлення, ВВП ще приблизно на чверть менший, ніж у 2021 році. У першому кварталі 2023 року ВВП ще спадав, але решту три квартали – зростав.

Вагомий внесок у економічне зростання зробили аграрії. Завдяки сприятливим погодним умовам вони зібрали кращі, ніж торік, врожаї. Водночас показники врожайності за окремими культурами були рекордними за всю історію України.

Відновленню економіки сприяє також стабільне внутрішнє середовище: інфляція є помірною, валютний ринок стійким, а банківська система безперебійно функціонує та готова працювати навіть в умовах відключень електроенергії. Це важливо, щоб підприємства мали можливість запускати нові проекти, наймати працівників, відновлюватися та розвиватися.

Обмінний курс гривні увесь рік залишався стабільним, що важливо для цінової стабільності та збереження привабливості активів у національній валюті. Відв'язка від фіксованого курсу і перехід до керованої гнучкості пройшли успішно.

Облікова ставка НБУ протягом 2023 року декілька раз знижувалась з 25%:

- з 28.07.2023 року до 22%;
- з 15.09.2023 року до 20 %;
- з 27.10.2023 року до 16%;
- з 15.12.2023 року до 15%.

Наслідки війни змінюються кожного дня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться військове втручання російської федерації в Україну, від успішної реалізації українським урядом нових реформ, стратегії відновлення та трансформації країни з метою набуття членства у ЄС, а також співробітництва з міжнародними фондами.

Також необхідно зазначити, що Всесвітня організація охорони здоров'я 5 травня 2023 року скасувала статус пандемії COVID-19. Карантинні обмеження також закінчили свою дію 30 червня 2023 року. В ході пандемії влада змогла відпрацювати механізми реагування, які пізніше стали у пригоді під час повномасштабної війни.

В діючих умовах не можливо дати більш точну оцінку остаточного негативного впливу на діяльність інститутів спільного інвестування та зробити оцінку динаміки зниження ВВП та економіки в цілому, але при цьому Товариство не має намірів припиняти діяльність.

Керівництво Товариства слідкує за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів, при необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Керівництво зазначає, що у зв'язку з макроекономічними та політичними змінами не виключено подальшого погіршення зовнішніх факторів середовища в майбутньому, в якому здійснює свою діяльність Товариство. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

### ***Основні засоби***

До складу основних засобів підприємство відносить матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року та вартість яких перевищує 20 000,00 грн. Об'єкт основних засобів -закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу. Ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні «0».



Матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року але вартість не перевищує 20 000,00 грн. відображені у складі витрат при придбанні.

### **Нематеріальні активи**

Первісна вартість нематеріальних активів складається з вартості придбання, інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Одиницею обліку визначено окремих об'єкт нематеріальних активів.

### **Оцінка вибуття запасів**

При продажу запасів та іншому вибутті оцінка їх здійснюється:

запасів у виробництво (запасних частин в складі заказ-нарядів з сервісу та ремонту) за методом ідентифікованої вартості;

запасів у реалізацію (запасних частин) за методом ФІФО (методом собівартості перших за часом надходження запасів);

запасів у реалізацію (нової та вживаної техніки) за методом ідентифікованої вартості.

### **Дебіторська заборгованість**

Поточна дебіторська заборгованість, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Вона визначається шляхом вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Обчислення резерву сумнівних боргів для дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, підприємство проводило на підставі внутрішньої кредитної політики, а саме, в залежності від терміну прострочення оплати покупцями за придбанні товари, роботи, послуги:

0 днів, але сумнівна – 1%, 1-30 днів – 1,5%, 31-60 днів -2,5%, 61-90 днів- 2,5%,

91-365 днів- 4%, більше 365 днів – 4%.

## **3. Результати діяльності**

### **3.1 Фінансовий результат**

Фінансовий результат до оподаткування в 2023 році склав 322 276 тис.грн, що на 210 903 тис.грн більше за показник 2022 року.

Протягом 2023 року ставка податку на прибуток підприємства складала 18% від фінансового результату до оподаткування, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Витрати з податку на прибуток в розмірі 58 915 тис грн, сформовані за рахунок:

-59 429 тис.грн податок на прибуток, що розрахований згідно норм ПКУ,

- 514 тис.грн відстрочений податковий актив (ВПА), розрахований згідно НПБО 17.

Тимчасові різниці, що є базою для розрахунку ВПА станом на 31.12.2023, пов'язані з створенням резервів забезпечень та сумнівних боргів.

### **3.2 Витрати**

Основні види витрат, що включені до собівартості реалізованих запасних частин, нової та вживаної техніки та послуг (сервісного обслуговування та ремонту вантажівок) є витрати на купівлю товарів (нових та вживаних вантажівок, причіпної техніки, запасних частин), митних платежів, витрати з транспортування та перевезення, сертифікації, забудови, витрати на заробітну плату механіків.

Основні складові адміністративних витрат за 2023 та 2022 роки:



<i>Основні складові адміністративних витрат</i>	<i>2022 рік тис.грн</i>	<i>2023 рік тис.грн</i>
Амортизація основних засобів та немат-х активів	12 620	13 532
Витрати на оплату праці та від-ня на соц. заходи	124 583	175 080
Юридична та ІТ підтримка	4 576	3 423
Оренда приміщень	8 540	12 980
Витрати на електроенергію, опалення, ком. послуги та утримання офісних приміщень	8 913	12 167
Інші витрати	32 152	42 704
<b>Усього:</b>	<b>191 384</b>	<b>259 886</b>

Витрати на збут в 2023 році склалися з наступних складових:

- Винагорода за продаж – 22 599,1 тис.грн
- Рекламні заходи – 8 567,9 тис.грн
- Гарантійні витрати, технічний та комерційний гудвіл – 3 539,2 тис.грн
- Інші витрати на збут – 21,3 тис.грн.

**Усього: 34 727,5 тис.грн.**

Інші операційні витрати в 2023 році склалися з наступних складових:

- Операційна курсова різниця – 65 963,7 тис.грн
- Знецінення, псування, нестача запасів – 106,3 тис.грн
- Інші витрати – 5 947,5 тис.грн.

**Усього: 72 017,5 тис.грн.**

В склад фінансових витрат в 2023 році були включені:

- витрати з курсових різниць за валютними кредитами – 5 674,1 тис.грн
- відсотки за користування кредитом – 23,1 тис.грн

**Усього: 5 697,2 тис.грн.**

Витрати від продажу та списання необоротних активів в 2023 склали 136,2 тис грн

Витрати від участі в капіталі в 2023 році склали 51,8 тис.грн.

### **3.3 Доходи**

Чистий дохід від реалізації товарів та надання послуг включає в себе доходи від продажу нової та вживаної техніки, запасних частин до вантажівок та надання сервісних послуг та ремонтних робіт техніки.

Дохід, пов'язаний з реалізацією нової та вживаної техніки, запасних частин та наданням послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності операцій з реалізації товарів та надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

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

- можливості достовірної оцінки доходу;
- ймовірності надходження економічних вигод;
- можливої достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг та реалізації товарів на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат.





Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами: дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); інші операційні доходи; фінансові доходи; дохід від участі в капіталі.

Розподіл доходу за кожною групою доходів

<i>Класифікація доходів</i>	<i>Обсяг у 2022 році, тис.грн</i>	<i>Обсяг у 2023 році, тис.грн</i>	<i>Δ</i>
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 652 533	3 703 251	2 050 718
Інші операційні доходи	35 493	42 608	7 115
Дохід від участі в капіталі	583	1 051	468
Фінансові доходи	5 216	3 252	-1 964
<b>Усього:</b>	<b>1 693 825</b>	<b>3 750 162</b>	<b>2 056 337</b>

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2022 та 2023 роки, у звітності відображено у розрізі наступних складових:

<i>Елементи доходів</i>	<i>2022 рік тис.грн</i>	<i>2023 рік тис.грн</i>
Доходи від надання в оренду активів	361	1 122
Доходи від реалізації активів	230	2 179
Одержані штрафи, пені		493
Курсові різниці	33 110	35 341
Інше	1 792	3 473
<b>Усього:</b>	<b>35 493</b>	<b>42 608</b>

Доходи від участі в капіталі в 2023 році склали 1 050,7 тис.грн.

В склад інших **фінансових доходів** в 2023 році були включені :

- курсові різниці від валютного кредиту –3 238 тис.грн.
- відсотки по залишкам на поточних рахунках – 14 тис.грн.

**Усього: 3 252 тис.грн.**

#### **4. Ліквідність та зобов'язання**

##### **4.1 Власний капітал**

Протягом 2023 року, в структурі власного капіталу підприємства ТОВ "Сканія Україна" відбулися наступні зміни:

Структура власного капіталу



<i>Стаття</i>	<i>На 01.01.2023 тис.грн.</i>	<i>На 31.12.2023 тис.грн.</i>	<i>Абсолютне відхилення, тис.грн.</i>	<i>Відносне відхилення, %</i>
Статутний капітал	80 001	80 001	-	-
Додатковий вкладений капітал	68 278	68 278	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	130 204	393 565	263 361	202,27
Неоплачений капітал				
Вилучений капітал				
<b>Усього за розділом</b>	<b>278 483</b>	<b>541 844</b>	<b>263 361</b>	

Прибуток збільшився у звітному році на 263 361 тис.грн. Вартість чистих активів Товариства перевищує розмір статутного капіталу та складає 541 844 тис грн.

#### 4.2 Нематеріальні активи

На балансі підприємства станом на 31.12.2023 обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 2 656 тис. гривень, первісна вартість складає 6 899 тис.грн накопичена амортизація 4 243 тис.грн

Структура та склад нематеріальних активів (основні позиції):

<i>найменування</i>	<i>згрупа</i>	<i>дата придбання</i>	<i>Базис амортизації грн</i>	<i>Ліквідац вартість, грн</i>	<i>Амортизація</i>	<i>Залишкова балансова вартість, грн</i>
Программа Win RDS User CAL	НА	01.10.2019	55 319.00	0.00	46 099.20	9 219.80
Примірник ПЗ Basic Support	НА	23.12.2019	616 640.00	0.00	493 312.00	123 328.00
Програма FossDoc	НА	20.08.2021	635 936.00	0.00	148 385.08	487 550.92
Програма FossDoc	НА	01.12.2021	110 390.00	0.00	22 078.00	88 312.00
Програма FossDoc	НА	18.08.2022	53 389.95	0.00	7 118.68	46 271.27
Програма FossDoc	НА	02.11.2022	94 770.00	0.00	10 266.75	84 503.25
розробка та доопрацювання ПЗ	НА	06.12.2022	163 800.00	0.00	16 380.00	147 420.00
розробка та доопрацювання ПЗ	НА	20.02.2023	120 000.00	0.00	10 000.00	110 000.00
FlashSystem5030	НА	10.11.2021	110 166.60	0.00	76 496.94	33 669.66
Программа Win Server Std Core 2SL	НА	01.12.2021	405 665.21	0.00	162 266.08	243 399.13
Прог.продукт ManageEngine\Annual	НА	05.01.2022	145 600.50	0.00	58 240.20	87 360.30
Програмний продукт ESET	НА	19.06.2023	194 657.75	0.00	97 328.88	97 328.87
Примірник ПЗ FortiGate-100F	НА	24.07.2023	131 379.30	0.00	54 741.40	76 637.90
Примірник ПЗ FortiGate-100F	НА	24.07.2023	131 379.30	0.00	54 741.40	76 637.90
Сервісний пакет FG-100E	НА	24.07.2023	87 488.85	0.00	36 453.70	51 035.15
Примірник ПЗ FortiGate-40F	НА	15.08.2023	50 362.08	0.00	16 787.36	33 574.72
Примірник ПЗ FortiGate-60F	НА	15.08.2023	77 777.04	0.00	25 925.68	51 851.36
Программа Win Server Std Core 2SL	НА	28.12.2023	122 768.68	0.00	0.00	122 768.68
Программа Win Server User CAL	НА	28.12.2023	67 596.00	0.00	0.00	67 596.00



Програма Win RDS User CAL	НА	28.12.2023	416 537.00	0.00	0.00	416 537.00
---------------------------	----	------------	------------	------	------	------------

#### 4.3 Основні засоби

На балансі підприємства станом на 31.12.2023 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 82 593 тис. гривень, первісна вартість складає 176 209 тис.грн накопичена амортизація 93 616 тис.грн.

Нарахування амортизації здійснювалось прямолінійним методом з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Термін корисного використання основних засобів

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі споруди	20
передавальні пристрої	15
група 4 - машини та обладнання	10
З них:	5
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, 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 9 - інші основні засоби	12

Структура та склад основних засобів (основні позиції):

найменування	група ОЗ	дата придбання	Базис амортизації грн	Ліквідац вартість, грн	Амортизація	Залишкова \ балансова вартість, грн
ОБЛАДНАННЯ ДЛЯ СТО "ОРИОН"	4	20.08.2009	3 405 371.18	0.00	3 161 007.49	244 363.69
КПП з КІМНАТОЮ ДЛЯ ВОДІВ	3	25.06.2010	834 177.00	0.00	450 455.58	383 721.42
АРТСЕРДЛОВИНА - 2 (ДВІ)	3	25.06.2010	758 184.82	0.00	409 419.78	348 765.04
РЕЗЕРВУАРИ ПРОТИПОЖЕЖНОГО ЗАПАСУ ВО	3	25.06.2010	984 149.14	0.00	664 300.72	319 848.42
НАСОСНА СТАНЦІЯ	3	25.06.2010	626 691.28	0.00	423 016.58	203 674.70
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 1	3	25.06.2010	12 192 672.65	0.00	1 646 010.86	10 546 661.79



КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 2	3	25.06.2010	5 454 616.71	0.00	1 840 933.26	3 613 683.4!
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 3	3	25.06.2010	2 246 018.65	0.00	1 212 850.14	1 033 168.5!
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 4	3	25.06.2010	2 246 018.65	0.00	2 031 523.88	214 494.7!
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 5	3	25.06.2010	2 566 878.45	0.00	866 321.48	1 700 556.9!
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 6	3	25.06.2010	1 604 299.03	0.00	866 321.48	737 977.5!
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 7	3	25.06.2010	320 859.81	0.00	290 217.78	30 642.0!
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 8	3	25.06.2010	3 850 317.68	0.00	1 299 482.28	2 550 835.4!
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 9	3	25.06.2010	1 604 299.03	0.00	358 293.46	1 246 005.5!
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 1	3	25.06.2010	5 758 779.58	0.00	777 435.32	4 981 344.2!
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 2	3	25.06.2010	2 339 504.20	0.00	789 582.78	1 549 921.4!
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 3	3	25.06.2010	1 079 771.17	0.00	583 076.52	496 694.6!
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 4	3	25.06.2010	2 339 504.20	0.00	2 116 081.54	223 422.6!
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 5	3	25.06.2010	1 079 771.17	0.00	364 422.80	715 348.3!
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 6	3	25.06.2010	1 259 733.03	0.00	680 255.82	579 477.2!
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 7	3	25.06.2010	1 259 733.03	0.00	1 139 428.50	120 304.5!
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 8	3	25.06.2010	1 439 694.89	0.00	485 897.02	953 797.8!
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 9	3	25.06.2010	1 439 694.89	0.00	777 435.32	662 259.5!
ОЧИСНІ СПОРУДИ ДОЩОВИХ І ПОБУТОВИХ	3	25.06.2010	778 278.00	0.00	525 337.74	252 940.2!
МЕТАЛЕВА ОГОРОЖА	3	25.06.2010	1 008 718.00	0.00	680 884.66	327 833.3!
ГАЗОВИЙ РОЗПОДІЛЬЧИЙ ПУНКТ	3	25.06.2010	520 179.18	0.00	351 120.98	169 058.2!
ФІЛЬТРУЮЧА ТРАНШЕЯ	3	25.06.2010	632 752.00	0.00	427 107.66	205 644.3!
МАЙДАНЧИКИ ДЛЯ ПАРКУВАННЯ АВТОМОБІЛ	3	25.06.2010	9 285 108.00	0.00	5 013 958.32	4 271 149.6!
ЗОВНІШНІ ПІД'ЇЗДНІ ШЛЯХИ	3	01.04.2011	4 497 656.18	0.00	2 867 255.84	1 630 400.3!
Авто TOYOTA RAV4 (KA0693ME)	5	27.12.2023	1 023 331.22	0.00	0.00	1 023 331.2!
Авто Tiguan Elegance (KA0629ME)	5	26.12.2023	1 351 498.21	0.00	0.00	1 351 498.2!
Електростанція J110K Kohler-SDMO	4	01.06.2018	676 851.00	0.00	310 099.32	366 751.6!
Підйомник колонний Blitz HydroLift	4	27.08.2019	240 000.00	0.00	130 000.00	110 000.0!
вимірювальна головка JT731	4	25.10.2019	259 002.09	0.00	215 835.10	43 166.9!
вимірювальна головка JT731	4	25.10.2019	259 002.09	0.00	215 835.10	43 166.9!
Механічний стенд сходження	4	02.01.2020	211 325.68	0.00	165 538.52	45 787.1!
Установка індукц/нагріву JH1500-400	4	26.07.2021	684 109.84	0.00	330 653.10	353 456.7!
Авто TOYOTA ARAVA (KA9227HO)	5	01.09.2022	1 249 151.24	0.00	260 291.91	988 859.3!
Електростанція J88 Kohler-SDMO	4	23.12.2022	889 600.00	0.00	74 103.68	815 496.3!
Апарат контактного зварювання GYSPO	4	19.01.2023	233 871.98	0.00	42 876.57	190 995.4!
Авто TOYOTA COROLLA (KA2916KB)	5	24.01.2023	954 795.15	0.00	145 900.70	808 894.4!
монтажні роботи будівлі	3	22.12.2017	912 575.00	0.00	273 772.50	638 802.5!
Авто Skoda Octavia A7 2.0AI5408HE	5	26.01.2018	648 364.46	0.00	639 487.30	8 877.1!
Авто GolfSportWagen S (AI1318HI)	5	22.03.2018	425 202.62	0.00	407 567.37	17 635.2!
Авто GolfSportWagen S (AI1319HI)	5	22.03.2018	425 202.62	0.00	407 567.37	17 635.2!
Авто Limousine Special AI4597HK	5	23.05.2018	537 961.93	0.00	500 703.58	37 258.3!
Авто Kombi LR City AI4973HP	5	19.10.2018	861 339.66	0.00	741 857.52	119 482.1!
Авто Polo sedan Life 1.6 AI4976HP	5	24.10.2018	336 930.02	0.00	290 192.19	46 737.8!
Авто Polo sedanComfort 1.4 AI4972HP	5	24.10.2018	409 285.24	0.00	352 510.60	56 774.6!
Авто Polo sedanComfort 1.4 AI4978HP	5	24.10.2018	409 285.24	0.00	352 510.60	56 774.6!



Авто LEXUS GX460 (AI0778HO)	5	21.11.2018	2 422 299.43	0.00	2 052 636.33	369 663.10
Авто LANDCRUISER PRADO 4.0 AI4437HE	5	30.08.2019	1 077 507.55	0.00	778 355.56	299 151.99
Авто Passat LEL AI 4543IE	5	11.09.2019	717 809.62	0.00	508 550.17	209 259.45
Авто Skoda Octavia A7 AI5440IC	5	04.10.2019	382 566.35	0.00	265 724.25	116 842.10
Авто Skoda Octavia A7 AI5439IC	5	04.10.2019	382 566.35	0.00	265 724.25	116 842.10
Авто Caddy Maxi Kombi AI5443IC	5	04.10.2019	565 354.15	0.00	392 685.60	172 668.55
Ремонтні роботи ремонтної зони (яма)	3	01.10.2019	237 300.00	0.00	29 959.15	207 340.85
Авто WV T-Roc Sport AI1817BT	5	15.10.2019	626 370.68	0.00	435 066.65	191 304.03
Авто RENAULT DOKKER (AI1632TB)	5	26.12.2019	366 320.69	0.00	244 262.64	122 058.05
Авто RenaultTrafic(KA8612CI)	5	08.06.2021	831 080.11	0.00	346 352.64	484 727.47
Авто Skoda Kodiaq Style(KA3090BK)	5	15.06.2021	861 811.75	0.00	359 160.06	502 651.69
Вузол обліку газу	3	05.07.2021	395 964.00	0.00	29 661.03	366 302.97
Система зберж.даних V5030SFF	4	16.08.2021	276 933.35	0.00	129 235.58	147 697.77
Авто Т6.1 Kombi CITY (KA6023ET)	5	23.08.2021	984 355.22	0.00	382 881.40	601 473.82
Будівельно-монтажні роботи	3	24.09.2021	344 111.33	0.00	23 459.79	320 651.54
Полиця розшир.2072-24G FlashSystem	4	08.10.2021	719 000.05	0.00	311 566.73	407 433.32
Авто Toyota RAV4 Hybrid (KA2409EK)	5	18.10.2021	831 999.23	0.00	300 504.26	531 494.97
Підйомник колонний Blitz HydroLift	4	05.10.2021	361 737.50	0.00	71 244.22	290 493.28
Система відеоспостереження	6	16.12.2021	241 450.12	0.00	43 895.64	197 554.48
Авто SCODA OctaviaAB (KA1596HA)	5	04.01.2022	678 092.37	0.00	216 656.17	461 436.20
Модульне залізобетонне укриття цз	3	28.12.2022	1 044 933.55	0.00	52 246.68	992 686.87
Авто Skoda OctaviaA8 2.0 (KA6543KC)	5	21.03.2023	1 045 631.53	0.00	130 730.13	914 901.40
Авто Caddy Maxi (KA8952KA)	5	05.06.2023	937 483.07	0.00	78 139.23	859 343.84
Машина для миття деталей Wespy DS	4	06.07.2023	285 000.00	0.00	11 875.00	273 125.00
Volkswagen Автомобіль T-Roc	5	13.07.2023	943 151.55	0.00	65 509.75	877 641.80
АвтоVolkswagenCaravelIt(KA3721KP)	5	18.07.2023	797 871.22	0.00	55 418.81	742 452.41
Комутатор FortiSwitch-124F	4	26.09.2023	842 985.30	0.00	42 149.28	800 836.02
АвтоТОУОТАCOROLLA(KA1225KX)	5	21.09.2023	759 669.78	0.00	31 659.24	728 010.54
АвтоТОУОТАCOROLLA (KA1237KX)	5	21.09.2023	759 669.78	0.00	31 659.24	728 010.54
АвтоТОУОТАCOROLLA (KA1214KX)	5	21.09.2023	757 879.33	0.00	31 584.63	726 294.70
Сервер DELL PowerEdge R650XS Xeon	4	04.10.2023	333 670.00	0.00	11 122.34	322 547.66
Автомобіль Caddy Maxi	5	16.10.2023	996 300.72	0.00	27 680.56	968 620.16
АвтомобільТ6.1 Kasten L2H 2EU5	5	16.10.2023	1 467 382.38	0.00	40 768.78	1 426 613.60
КОМПРЕСОР GA7FF-13CE 400V	6	26.10.2023	316 572.14	0.00	5 276.21	311 295.93
Сервер DELL PowerEdge R650XS Xeon	4	04.10.2023	333 670.00	0.00	11 122.34	322 547.66
Будівельні роботи по будові	3	06.12.2013	220 206.38	0.00	110 103.20	110 103.18
Парковочний участок с устр-вом асф	3	06.10.2014	210 890.55	0.00	97 536.91	113 353.64
Парковочний участок с асф покр	3	06.10.2014	1 545 864.68	0.00	714 962.40	830 902.28
Система відеонагляду	3	31.10.2016	242 310.00	0.00	86 827.76	155 482.24
Комплект обладнання ORION	4	01.06.2016	289 722.00	0.00	217 291.50	72 430.50
Мийна машина для запчастин ТЕІО	4	28.12.2016	413 842.05	0.00	289 689.47	124 152.58



#### 4.4 Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022 та 31.12.2023

<i>Вид дебіторської заборгованості</i>	<i>Станом на 31/12/2022 тис.грн</i>	<i>Станом на 31/12/2023 тис.грн</i>
за продукцію, товари, роботи, послуги	57 038	484 576
за виданими авансами	148 460	127 162
з бюджетом	7 967	5 308
у тому числі з податку на прибуток	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	-
за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	71	85
<b>Усього:</b>	<b>213 536</b>	<b>617 131</b>

Станом на 31.12.2023 інша дебіторська заборгованість включала розрахунки з державними цільовими фондами – 85 тис.грн.

Сума дебіторської заборгованості в розрізі її класифікації за строками непогашення , тис.грн

	<i>Сервіс</i>	<i>Запчастини</i>	<i>Техніка</i>	<i>Експорт</i>
Не прострочена	4 146	7 900	451 398	
1 - 30 днів прострочення	386	1 316		8 205
31 - 60 днів прострочення	18			2 970
61 - 90 днів прострочення	35			2 104
91 - 365 днів прострочення	232			4 998
> 365 днів прострочення	502	366		0.00
	<b>5 319</b>	<b>9 582</b>	<b>451 398</b>	<b>18 277</b>

#### 4.5 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2022 та 31.12.2023 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

<i>Найменування показника</i>	<i>Станом на 31/12/2022 тис.грн</i>	<i>Станом на 31/12/2023 тис.грн</i>
Готівка	0	0
Поточні рахунки в банках	4 126	23 969
Інші грошові кошти- банківський депозит		
<b>Усього:</b>	<b>4 126</b>	<b>23 969</b>



#### 4.6 Поточні забезпечення

Вид забезпечень	Сальдо на 01.01.23	Збільшення суми забезпечень	Сума що використана протягом року	Невикористана (сторнована сума забезпечень)	Сальдо на 31.12.23
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	9 162	5 685	1 185		13 662
Забезпечення на виплати премій працівникам	31 081	34 824	13 526		52 379
Забезпечення виплат минулих періодів та витрат	22 433	5 297	208	5 007	22 515
Резерв сумнівних боргів	1 979	6 344		3 569	4 754
<b>Усього:</b>	<b>64 655</b>	<b>52 150</b>	<b>14 919</b>	<b>8 576</b>	<b>93 310</b>

#### 4.7 Зобов'язання

Станом на 31.12.2023 інші поточні зобов'язання включають:

- Отримана поворотна фінансова допомога– 10 350 тис.грн
- Уцінка (резерв) товарів (вантажівок та запчастин)– 10 470 тис.грн
- розрахунки з підзвітними особами -4 тис грн

**Усього: 20 824 тис.грн.**

#### 5. Інформація про пов'язаних осіб

Одним учасником ТОВ «Сканія Україна» є: ТОВ «СКАНІЯ СВ АБ» («SCANIA CV AB»), компанія, що створена та діє згідно із законодавством Швеції, місцезнаходження: 15187, Содертал'є, Швеція.

#### Перелік та розшифровка операцій з пов'язаними сторонами за 2023 рік

Найменування пов'язаної сторони	Вид операції	Сума операцій за рік, тис.грн	Сальдо на 31.12.2022	
			Дт	Кт
Scania CV AB (Швеція)	Купівля нової техніки, запасних частин (ЗЧ), супутніх послуг	2 430 443.68		38 043.32
Scania CV AB (Швеція)	Експорт запчастин, послуг	72 974.52	18 191,23	-
Scania Latvia SIA	Імпорт послуг	1 814,17		3 112,64
Scania Czech Republic s.r.o (CZ1187/Чехія)	Купівля вживаної техніки	1 561,20		10,75
Scania Hungaria Kft (HU1197/Угорщина)	Купівля вживаної техніки	9 434,72		
Scania Nederland B.V. (NL 9016/Нідерланди)	Купівля вживаної техніки	21 157,71		



Scania Slovakia 5087/Словакія)	Купівля вживаної техніки	3 334,54		
Scania Denmark (DK1107/Данія)	Купівля вживаної техніки	4 551,80		

## 6. Фінансові інвестиції

ТОВ «Сканія Україна» є співзасновником 3-х товариств з часткою, що > 50%.

Протягом 2023 року ТОВ «Сканія Україна» змінила частки у дочірніх підприємствах.

Наразі в ТОВ «Київ Скан» (код 35706433) частка 100 % (30 120 000 грн станом на 31/12/2023), в ТОВ «Донбас Скан Сервіс» (код 34516735) частка 100 % (13 000 000 грн станом на 31/12/2023), в ТОВ «Сканія Львів» (код 37497108) частка 100 % (32 500 000 грн станом на 31/12/2023). Дочірні підприємства, що є юридичними особами, не відповідають за зобов'язаннями Підприємства, так само як ТОВ «Сканія Україна» не відповідає за зобов'язаннями цих підприємств. Метод обліку – метод участі в капіталі.

## 7. Нарахована сума заробітної плати, включаючи податки, що утримуються, підприємством управлінському персоналу (в т.ч. членам дирекції) в 2023 році

№ п/п	Нарахована сума, включаючи податки що утримуються із заробітної плати (сума gross), тис.грн
1	31 419

## 8. Події, після дати балансу

Законом «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» затверджено Указ Президента України від 5 лютого 2024 року №49/2024 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», яким строк дії воєнного стану в Україні продовжується з 05 години 30 хвилин 14 лютого 2024 року строком на 90 діб.

Інших подій після дати балансу та до моменту затвердження фінансової звітності, які б могли мати суттєвий вплив на діяльність Товариства, не відбувалось.

Генеральний Директор

Хокан Йюде Вільгельм

Фінансовий Директор

Інтс Крастінс

Головний бухгалтер

Д'якова Олена Юріївна

**SCANIA**





## Звіт про управління ТОВ «Сканія Україна» (код ЄДРПОУ 30107866) за 2023 рік від 28/02/2024р.

### 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Сканія Україна» (скорочено – ТОВ «Сканія Україна», далі за текстом Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України. Код ЄДРПОУ 30107866.

Фактична та юридична адреса Підприємства: Київська обл, Бучанський р-н, с. Калинівка, вул. Київська, 37.

Станом на 31.12.2023 статутний капітал Підприємства становить 80 000 514,31 грн (вісімдесят мільйонів п'ятсот чотирнадцять гривень тридцять одна копійка).

Підприємство має 4 філії, які не мають окремого балансу. Перелік філій станом на 31.12.2023: Київська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605185, Місцезнаходження: Україна, 08004, Київська обл., Бучанський р-н, село Калинівка, вул. Київська, будинок 37.

Донбаська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605176, Місцезнаходження: Україна, 84300, Донецька обл., місто Краматорськ, вул. Олекси Тихого, будинок 6М.

Львівська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:39605190, Місцезнаходження: Україна, 81085, Львівська обл., Львівський р-н, село Рясне-Руське, вул. Кільцева, будинок 1.

Одеська філія ТОВ «Сканія Україна», Код ЄДРПОУ ВП:42825053, Місцезнаходження: Україна, 67633, Одеська обл., Одеський р-н, село Латівка, Об'їзна дорога 11 км.

Вищим органом Підприємства є Учасник Товариства. Рішення з питань, що належать до компетенції Учасника Товариства, приймаються таким учасником товариства одноособово (його представником) та можуть оформлюватися письмовим рішенням такого учасника.

Колегіальним виконавчим органом Підприємства є Дирекція. Кількісний склад Дирекції складає 6 (шість) осіб. До складу Дирекції Підприємства входить Генеральний директор – Йюде Хокан Вільгельм та інші члени Дирекції: Тицький Олександр Юрійович, Стрілець Антон Миколайович, Замула Сергій Васильович, Курило Андрій Стефанович, Крастінс Інтс. Члени Дирекції обираються списком Учасником Підприємства. Дирекцію очолює голова Дирекції - Генеральний директор, що обирається Учасником Товариства.

Генеральний директор та інші члени Дирекції перебувають у трудових відносинах з Підприємством. З Генеральним директором та з членами Дирекції укладені трудові договори у формі контракту та безстрокові трудові договори.

Дирекція:

- забезпечує виконання рішень Учасника Товариства;
- розробляє поточні плани діяльності Підприємства.

Члени Дирекції та Генеральний директор Підприємства є посадовими особами Підприємства і можуть представляти Підприємство в судах, діяти від імені Підприємства без довіреності, представляти його у всіх без виключення установах, підприємствах і організаціях незалежно від форми власності, в господарських відносинах з третіми особами, проводити переговори.

Будь-які 2 (два) члени Дирекції Підприємства можуть разом підписувати будь-які угоди (правочини) від імені Підприємства без обмежень. Разом з членом Дирекції Підприємства угоди (правочини) від імені Підприємства можуть також підписуватися особами (особою), наділеними такими повноваженнями на укладення та підписання окремих правочинів від імені Підприємства на підставі відповідних довіреностей. Рішення Дирекції приймаються більшістю голосів усіх його членів. При рівній кількості голосів, голос Генерального директора Підприємства має вирішальне значення. Член Дирекції не може передати свій голос іншим членам Дирекції Підприємства.

Види діяльності: 45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами (основний);



- 45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами;
- 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;
- 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

## 2. Результати діяльності

### 2.1 Фінансовий результат

Фінансовий результат до оподаткування в 2023 році склав 322 276 тис.грн, що на 210 903 тис.грн більше за показник 2022 року.

Протягом 2023 року ставка податку на прибуток підприємства складала 18% від фінансового результату до оподаткування, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Витрати з податку на прибуток в розмірі 58 915 тис грн, сформовані за рахунок:

- 59 429 тис.грн податок на прибуток, що розрахований згідно норм ПКУ,
- 514 тис.грн відстрочений податковий актив (ВПА), розрахований згідно НПБО 17.

Тимчасові різниці, що є базою для розрахунку ВПА станом на 31.12.2023, пов'язані з створенням резервів забезпечень та сумнівних боргів.

### 2.2 Витрати

Основні види витрат, що включені до собівартості реалізованих запасних частин, нової та вживаної техніки та послуг (сервісного обслуговування та ремонту вантажівок) є витрати на купівлю товарів (нових та вживаних вантажівок, причіпної техніки, запасних частин), митних платежів, витрати з транспортування та перевезення, сертифікації, забудови, витрати на заробітну плату механіків.

Основні складові адміністративних витрат за 2023 та 2022 роки:

<i>Основні складові адміністративних витрат</i>	<i>2022 рік тис.грн</i>	<i>2023 рік тис.грн</i>
Амортизація основних засобів та немат-х активів	12 620	13 532
Витрати на оплату праці та від-ня на соц. заходи	124 583	175 080
Юридична та ІТ підтримка	4 576	3 423
Оренда приміщень	8 540	12 980
Витрати на електроенергію, опалення, ком. послуги та утримання офісних приміщень	8 913	12 167
Інші витрати	32 152	42 704
<b>Усього:</b>	<b>191 384</b>	<b>259 886</b>

Витрати на збут в 2023 році склалися з наступних складових:

- Винагорода за продаж –22 599,1 тис.грн



- Рекламні заходи – 8 567,9 тис.грн
- Гарантійні витрати, технічний та комерційний гудвіл – 3 539,2 тис.грн
- Інші витрати на збут – 21,3 тис.грн.

**Усього: 34 727,5 тис.грн.**

Інші операційні витрати в 2023 році склалися з наступних складових:

- Операційна курсова різниця – 65 963,7 тис.грн
- Знецінення, псування, нестача запасів – 106,3 тис.грн
- Інші витрати – 5 947.5 тис.грн.

**Усього: 72 017,5 тис.грн.**

В склад фінансових витрат в 2023 році були включені:

- витрати з курсових різниць за валютними кредитами – 5 674,1 тис.грн
- відсотки за користування кредитом – 23,1 тис.грн

**Усього: 5 697,2 тис.грн.**

Витрати від продажу та списання необоротних активів в 2023 склали 136.2 тис грн

Втрати від участі в капіталі в 2023 році склали 51,8 тис.грн.

### 2.3 Доходи

Чистий дохід від реалізації товарів та надання послуг включає в себе доходи від продажу нової та вживаної техніки, запасних частин до вантажівок та надання сервісних послуг та ремонтних робіт техніки.

Дохід, пов'язаний з реалізацією нової та вживаної техніки, запасних частин та наданням послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності операцій з реалізації товарів та надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

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

- можливості достовірної оцінки доходу;
- ймовірності надходження економічних вигод;
- можливої достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг та реалізації товарів на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат.

Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами:

дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); інші операційні доходи; фінансові доходи; дохід від участі в капіталі.

Розподіл доходу за кожною групою доходів

Класифікація доходів	Обсяг у 2022 році, тис.грн	Обсяг у 2023 році, тис.грн	Δ
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 652 533	3 703 251	2 050 718
Інші операційні доходи	35 493	42 608	7 115
Дохід від участі в капіталі	583	1 051	468
Фінансові доходи	5 216	3 252	-1 964
<b>Усього:</b>	<b>1 693 825</b>	<b>3 750 162</b>	<b>2 056 337</b>

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2022 та 2023 роки, у звітності відображено у розрізі наступних складових:



<i>Елементи доходів</i>	<i>2022 рік тис.грн</i>	<i>2023 рік тис.грн</i>
Доходи від надання в оренду активів	361	1 122
Доходи від реалізації активів	230	2 179
Одержані штрафи, пені		493
Курсові різниці	33 110	35 341
Інше	1 792	3 473
<b>Усього:</b>	<b>35 493</b>	<b>42 608</b>

Доходи від участі в капіталі в 2023 році склали 1 050,7 тис.грн.

В склад інших **фінансових доходів** в 2023 році були включені :

- курсові різниці від валютного кредиту –3 238,0 тис.грн.
- відсотки по залишкам на поточних рахунках – 14 тис.грн.

**Усього: 3 252 тис.грн.**

### **3. Ліквідність та зобов'язання**

#### **3.1 Власний капітал**

Протягом 2023 року, в структурі власного капіталу підприємства ТОВ "Сканія Україна" відбулися наступні зміни:

Структура власного капіталу

<i>Стаття</i>	<i>На 01.01.2023 тис.грн.</i>	<i>На 31.12.2023 тис.грн.</i>	<i>Абсолютне відхилення, тис.грн.</i>	<i>Відносне відхилення, %</i>
Статутний капітал	80 001	80 001	-	-
Додатковий вкладений капітал	68 278	68 278	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	130 204	393 565	263 361	202,27
Неоплачений капітал				
Вилучений капітал				
<b>Усього за розділом</b>	<b>278 483</b>	<b>541 844</b>	<b>263 361</b>	

Прибуток збільшився у звітному році на 263 361 тис.грн. Вартість чистих активів Товариства перевищує розмір статутного капіталу та складає 541 844 тис грн.

#### **3.2 Нематеріальні активи**

На балансі підприємства станом на 31.12.2023 обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 2 656 тис. гривень, первісна вартість складає 6 899 тис.грн накопичена амортизація 4 243 тис.грн

Структура та склад нематеріальних активів (основні позиції):



найменування	група ОЗ	дата придбання	Базис амортизації грн	Ліквідац вартість, грн	Амортизація	Залишкова\ балансова вартість, грн
Программа Win RDS User CAL	НА	01.10.2019	55 319.00	0.00	46 099.20	9 219.80
Примірник ПЗ Basic Support	НА	23.12.2019	616 640.00	0.00	493 312.00	123 328.00
Програма FossDoc	НА	20.08.2021	635 936.00	0.00	148 385.08	487 550.92
Програма FossDoc	НА	01.12.2021	110 390.00	0.00	22 078.00	88 312.00
Програма FossDoc	НА	18.08.2022	53 389.95	0.00	7 118.68	46 271.27
Програма FossDoc	НА	02.11.2022	94 770.00	0.00	10 266.75	84 503.25
розробка та доопрацювання ПЗ	НА	06.12.2022	163 800.00	0.00	16 380.00	147 420.00
розробка та доопрацювання ПЗ	НА	20.02.2023	120 000.00	0.00	10 000.00	110 000.00
FlashSystem5030	НА	10.11.2021	110 166.60	0.00	76 496.94	33 669.66
Программа Win Server Std Core 2SL	НА	01.12.2021	405 665.21	0.00	162 266.08	243 399.13
Прог.продукт ManageEngine\Annual	НА	05.01.2022	145 600.50	0.00	58 240.20	87 360.30
Програмний продукт ESET	НА	19.06.2023	194 657.75	0.00	97 328.88	97 328.87
Примірник ПЗ FortiGate-100F	НА	24.07.2023	131 379.30	0.00	54 741.40	76 637.90
Примірник ПЗ FortiGate-100F	НА	24.07.2023	131 379.30	0.00	54 741.40	76 637.90
Сервісний пакет FG-100E	НА	24.07.2023	87 488.85	0.00	36 453.70	51 035.15
Примірник ПЗ FortiGate-40F	НА	15.08.2023	50 362.08	0.00	16 787.36	33 574.72
Примірник ПЗ FortiGate-60F	НА	15.08.2023	77 777.04	0.00	25 925.68	51 851.36
Программа Win Server Std Core 2SL	НА	28.12.2023	122 768.68	0.00	0.00	122 768.68
Программа Win Server User CAL	НА	28.12.2023	67 596.00	0.00	0.00	67 596.00
Программа Win RDS User CAL	НА	28.12.2023	416 537.00	0.00	0.00	416 537.00

### 3.3 Основні засоби

На балансі підприємства станом на 31.12.2023 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 82 593 тис. гривень, первісна вартість складає 176 209 тис.грн накопичена амортизація 93 616 тис.грн.

Нарахування амортизації здійснювалось прямолінійним метолом з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Термін корисного використання основних засобів

Групи	Мінімально допустимі строки 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 зчитування або друку інформації, 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 9 - інші основні засоби	12

Структура та склад основних засобів (основні позиції):

найменування	група ОЗ	дата придбання	Базис амортизації грн	Ліквідац вартість, грн	Амортизація	Залишкова \ балансова вартість, грн
ОБЛАДНАННЯ ДЛЯ СТО "ОРІОН"	4	20.08.2009	3 405 371.18	0.00	3 161 007.49	244 363.69
КПП з КІМНАТОЮ ДЛЯ ВОДІЇВ	3	25.06.2010	834 177.00	0.00	450 455.58	383 721.42
АРТСЕРДЛОВИНА - 2 (ДВІ)	3	25.06.2010	758 184.82	0.00	409 419.78	348 765.04
РЕЗЕРВУАРИ ПРОТИПОЖЕЖНОГО ЗАПАСУ ВО	3	25.06.2010	984 149.14	0.00	664 300.72	319 848.42
НАСОСНА СТАНЦІЯ	3	25.06.2010	626 691.28	0.00	423 016.58	203 674.70
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 1	3	25.06.2010	12 192 672.65	0.00	1 646 010.86	10 546 661.79
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 2	3	25.06.2010	5 454 616.71	0.00	1 840 933.26	3 613 683.45
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 3	3	25.06.2010	2 246 018.65	0.00	1 212 850.14	1 033 168.51
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 4	3	25.06.2010	2 246 018.65	0.00	2 031 523.88	214 494.77
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 5	3	25.06.2010	2 566 878.45	0.00	866 321.48	1 700 556.97
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 6	3	25.06.2010	1 604 299.03	0.00	866 321.48	737 977.55
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 7	3	25.06.2010	320 859.81	0.00	290 217.78	30 642.03
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 8	3	25.06.2010	3 850 317.68	0.00	1 299 482.28	2 550 835.40
КОРПУС СТО - ЧАСТЬ 9	3	25.06.2010	1 604 299.03	0.00	358 293.46	1 246 005.57
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 1	3	25.06.2010	5 758 779.58	0.00	777 435.32	4 981 344.26
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 2	3	25.06.2010	2 339 504.20	0.00	789 582.78	1 549 921.42
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 3	3	25.06.2010	1 079 771.17	0.00	583 076.52	496 694.65
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 4	3	25.06.2010	2 339 504.20	0.00	2 116 081.54	223 422.66
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 5	3	25.06.2010	1 079 771.17	0.00	364 422.80	715 348.37
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 6	3	25.06.2010	1 259 733.03	0.00	680 255.82	579 477.21
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 7	3	25.06.2010	1 259 733.03	0.00	1 139 428.50	120 304.53
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 8	3	25.06.2010	1 439 694.89	0.00	485 897.02	953 797.87
КОРПУС АБК - ЧАСТЬ 9	3	25.06.2010	1 439 694.89	0.00	777 435.32	662 259.57
ОЧИСНІ СПОРУДИ ДОЩОВИХ І ПОВУТОВИХ	3	25.06.2010	778 278.00	0.00	525 337.74	252 940.26
МЕТАЛЕВА ОГОРОЖА	3	25.06.2010	1 008 718.00	0.00	680 884.66	327 833.34



ГАЗОВИЙ РОЗПОДІЛЬЧИЙ ПУНКТ	3	25.06.2010	520 179.18	0.00	351 120.98	169 058.20
ФІЛЬТРУЮЧА ТРАНШЕЯ	3	25.06.2010	632 752.00	0.00	427 107.66	205 644.34
МАЙДАНЧИКИ ДЛЯ ПАРКУВАННЯ АВТОМОБІЛ	3	25.06.2010	9 285 108.00	0.00	5 013 958.32	4 271 149.68
ЗОВНІШНІ ПІДІЗДНІ ШЛЯХИ	3	01.04.2011	4 497 656.18	0.00	2 867 255.84	1 630 400.34
Авто TOYOTA RAV4 (KA0693ME)	5	27.12.2023	1 023 331.22	0.00	0.00	1 023 331.22
Авто Tiguan Elegance (KA0629ME)	5	26.12.2023	1 351 498.21	0.00	0.00	1 351 498.21
Електростанція J110K Kohler-SDMO	4	01.06.2018	676 851.00	0.00	310 099.32	366 751.68
Підйомник колонний Blitz HydroLift	4	27.08.2019	240 000.00	0.00	130 000.00	110 000.00
вимірювальна головка JT731	4	25.10.2019	259 002.09	0.00	215 835.10	43 166.99
вимірювальна головка JT731	4	25.10.2019	259 002.09	0.00	215 835.10	43 166.99
Механічний стенд сходження	4	02.01.2020	211 325.68	0.00	165 538.52	45 787.16
Установка індукц/нагріву JH1500-400	4	26.07.2021	684 109.84	0.00	330 653.10	353 456.74
Авто TOYOT ARAVA (KA9227HO)	5	01.09.2022	1 249 151.24	0.00	260 291.91	988 859.33
Електростанція J88 Kohler-SDMO	4	23.12.2022	889 600.00	0.00	74 103.68	815 496.32
Апарат контактного зварювання GYSPO	4	19.01.2023	233 871.98	0.00	42 876.57	190 995.41
Авто TOYOTA COROLLA (KA2916KB)	5	24.01.2023	954 795.15	0.00	145 900.70	808 894.45
монтажні роботи будівлі	3	22.12.2017	912 575.00	0.00	273 772.50	638 802.50
Авто Skoda Octavia A7 2.0AI5408HE	5	26.01.2018	648 364.46	0.00	639 487.30	8 877.16
Авто GolfSportWagen S (AI1318HI)	5	22.03.2018	425 202.62	0.00	407 567.37	17 635.25
Авто GolfSportWagen S (AI1319HI)	5	22.03.2018	425 202.62	0.00	407 567.37	17 635.25
Авто Limousine Special AI4597HK	5	23.05.2018	537 961.93	0.00	500 703.58	37 258.35
Авто Kombi LR City AI4973HP	5	19.10.2018	861 339.66	0.00	741 857.52	119 482.14
Авто Polo sedan Life 1.6 AI4976HP	5	24.10.2018	336 930.02	0.00	290 192.19	46 737.83
Авто Polo sedanComfort 1.4 AI4972HP	5	24.10.2018	409 285.24	0.00	352 510.60	56 774.64
Авто Polo sedanComfort 1.4 AI4978HP	5	24.10.2018	409 285.24	0.00	352 510.60	56 774.64
Авто LEXUS GX460 (AI0778HO)	5	21.11.2018	2 422 299.43	0.00	2 052 636.33	369 663.10
Авто LANDCRUISER PRADO 4.0 AI4437HE	5	30.08.2019	1 077 507.55	0.00	778 355.56	299 151.99
Авто Passat LEL AI 4543IE	5	11.09.2019	717 809.62	0.00	508 550.17	209 259.45
Авто Skoda Octavia A7 AI5440IC	5	04.10.2019	382 566.35	0.00	265 724.25	116 842.10
Авто Skoda Octavia A7 AI5439IC	5	04.10.2019	382 566.35	0.00	265 724.25	116 842.10
Авто Caddy Maxi Kombi AI5443IC	5	04.10.2019	565 354.15	0.00	392 685.60	172 668.55
Ремонтні роботи ремонтної зони (яма)	3	01.10.2019	237 300.00	0.00	29 959.15	207 340.85
Авто VW T-Roc Sport AI1817BT	5	15.10.2019	626 370.68	0.00	435 066.65	191 304.03
Авто RENAULT DOKKER (AI1632TB)	5	26.12.2019	366 320.69	0.00	244 262.64	122 058.05
Авто RenaultTrafic(KA8612CI)	5	08.06.2021	831 080.11	0.00	346 352.64	484 727.47
Авто Skoda Kodiaq Style(KA3090BK)	5	15.06.2021	861 811.75	0.00	359 160.06	502 651.69
Вузол обліку газу	3	05.07.2021	395 964.00	0.00	29 661.03	366 302.97
Система зберж.даних V5030SFF	4	16.08.2021	276 933.35	0.00	129 235.58	147 697.77
Авто T6.1 Kombi CITY (KA6023ET)	5	23.08.2021	984 355.22	0.00	382 881.40	601 473.82
Будівельно-монтажні роботи	3	24.09.2021	344 111.33	0.00	23 459.79	320 651.54
Полиця розшир.2072-24G FlashSystem	4	08.10.2021	719 000.05	0.00	311 566.73	407 433.32
Авто Toyota RAV4 Hybrid (KA2409EK)	5	18.10.2021	831 999.23	0.00	300 504.26	531 494.97
Підйомник колонний Blitz HydroLift	4	05.10.2021	361 737.50	0.00	71 244.22	290 493.28
Система відеоспостереження	6	16.12.2021	241 450.12	0.00	43 895.64	197 554.48



Авто SCODA OctaviaAB (KA1596HA)	5	04.01.2022	678 092.37	0.00	216 656.17	461 436.20
Модульне залізобетонне укриття цз	3	28.12.2022	1 044 933.55	0.00	52 246.68	992 686.87
Авто Skoda OctaviaA8 2.0 (KA6543KC)	5	21.03.2023	1 045 631.53	0.00	130 730.13	914 901.40
Авто Caddy Maxi (KA8952KA)	5	05.06.2023	937 483.07	0.00	78 139.23	859 343.84
Машина для миття деталей Wespy DS	4	06.07.2023	285 000.00	0.00	11 875.00	273 125.00
Volkswagen Автомобіль T-Roc	5	13.07.2023	943 151.55	0.00	65 509.75	877 641.80
АвтоVolkswagenCaravellt(KA3721KP)	5	18.07.2023	797 871.22	0.00	55 418.81	742 452.41
Комутатор FortiSwitch-124F	4	26.09.2023	842 985.30	0.00	42 149.28	800 836.02
АвтоTOYOTACOROLLA(KA1225KX)	5	21.09.2023	759 669.78	0.00	31 659.24	728 010.54
АвтоTOYOTACOROLLA (KA1237KX)	5	21.09.2023	759 669.78	0.00	31 659.24	728 010.54
АвтоTOYOTACOROLLA (KA1214KX)	5	21.09.2023	757 879.33	0.00	31 584.63	726 294.70
Сервер DELL PowerEdge R650XS Xeon	4	04.10.2023	333 670.00	0.00	11 122.34	322 547.66
Автомобіль Caddy Maxi	5	16.10.2023	996 300.72	0.00	27 680.56	968 620.16
АвтомобільT6.1 Kasten L2H 2EU5	5	16.10.2023	1 467 382.38	0.00	40 768.78	1 426 613.60
КОМПРЕСОР GA7FF-13CE 400V	6	26.10.2023	316 572.14	0.00	5 276.21	311 295.93
Сервер DELL PowerEdge R650XS Xeon	4	04.10.2023	333 670.00	0.00	11 122.34	322 547.66
Будівельні роботи по будові	3	06.12.2013	220 206.38	0.00	110 103.20	110 103.18
Парковочний участок с устр-вом асф	3	06.10.2014	210 890.55	0.00	97 536.91	113 353.64
Парковочний участок с асф покр	3	06.10.2014	1 545 864.68	0.00	714 962.40	830 902.28
Система відеонагляду	3	31.10.2016	242 310.00	0.00	86 827.76	155 482.24
Комплект обладнання ORION	4	01.06.2016	289 722.00	0.00	217 291.50	72 430.50
Мийна машина для запчастин TEIJO	4	28.12.2016	413 842.05	0.00	289 689.47	124 152.58

### 3.4 Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022 та 31.12.2023

<i>Вид дебіторської заборгованості</i>	<i>Станом на 31/12/2022 тис.грн</i>	<i>Станом на 31/12/2023 тис.грн</i>
за продукцію, товари, роботи, послуги	57 038	484 576
за виданими авансами	148 460	127 162
з бюджетом	7 967	5 308
у тому числі з податку на прибуток	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	-
за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	71	85
<b>Усього:</b>	<b>213 536</b>	<b>617 131</b>

Станом на 31.12.2023 інша дебіторська заборгованість включала розрахунки з державними цільовими фондами – 85 тис.грн.

Сума дебіторської заборгованості в розрізі її класифікації за строками непогашення, тис.грн





	<i>Сервіс</i>	<i>Запчастини</i>	<i>Техніка</i>	<i>Експорт</i>
Не прострочена	4 146	7 900	451 398	
1 - 30 днів прострочення	386	1 316		8 205
31 - 60 днів прострочення	18			2 970
61 - 90 днів прострочення	35			2 104
91 - 365 днів прострочення	232			4 998
> 365 днів прострочення	502	366		0.00
	<b>5 319</b>	<b>9 582</b>	<b>451 398</b>	<b>18 277</b>

### 3.5 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2022 та 31.12.2023 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

<i>Найменування показника</i>	<i>Станом на 31/12/2022 тис.грн</i>	<i>Станом на 31/12/2023 тис.грн</i>
Готівка	0	0
Поточні рахунки в банках	4 126	23 969
Інші грошові кошти- банківський депозит		
<b>Усього:</b>	<b>4 126</b>	<b>23 969</b>

### 3.6 Поточні забезпечення

<i>Вид забезпечень</i>	<i>Сальдо на 01.01.23</i>	<i>Збільшення суми забезпечень</i>	<i>Сума що використана протягом року</i>	<i>Невикористан а (сторнована сума забезпечень)</i>	<i>Сальдо на 31.12.23</i>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	9 162	5 685	1 185		13 662
Забезпечення на виплати премій працівникам	31 081	34 824	13 526		52 379
Забезпечення виплат минулих періодів та витрат	22 433	5 297	208	5 007	22 515
Резерв сумнівних боргів	1 979	6 344		3 569	4 754
<b>Усього:</b>	<b>64 655</b>	<b>52 150</b>	<b>14 919</b>	<b>8 576</b>	<b>93 310</b>

### 3.7 Зобов'язання

Станом на 31.12.2023 інші поточні зобов'язання включають:

- Отримана поворотна фінансова допомога– 10 350 тис.грн



- Уцінка (резерв) товарів (вантажівок та запчастин)– 10 470 тис.грн  
-розрахунки з підзвітними особами -4 тис грн  
**Усього: 20 824 тис.грн.**

#### **4. Фінансові інвестиції**

ТОВ «Сканія Україна» є співзасновником 3-х товариств з часткою, що > 50%.

Протягом 2023 року ТОВ «Сканія Україна» змінила частки у дочірніх підприємствах.

Наразі в ТОВ «Київ Скан» (код 35706433) частка 100 % (30 120 000 грн станом на 31/12/2023), в ТОВ «Донбас Скан Сервіс» (код 34516735) частка 100 % (13 000 000 грн станом на 31/12/2023), в ТОВ «Сканія Львів» (код 37497108) частка 100 % (32 500 000 грн станом на 31/12/2023). Дочірні підприємства, що є юридичними особами, не відповідають за зобов'язаннями Підприємства, так само як ТОВ «Сканія Україна» не відповідає за зобов'язаннями цих підприємств. Метод обліку – метод участі в капіталі.

**Генеральний Директор**

**Хокан Йюде Вільгельм**

**Фінансовий Директор**

**Інте Крастінс**

**Головний бухгалтер**

**Д'якова Олена Юрївна**