

**Товариство з обмеженою  
відповідальністю з іноземними  
інвестиціями «Вольво Україна»**

Фінансова звітність  
відповідно до Положень (стандартів)  
бухгалтерського обліку України  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

# ТОВ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

## ЗМІСТ

---

	<b>Стор.</b>
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	1-3
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ:	
Баланс (звіт про фінансовий стан)	4-5
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)	6-7
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	8-9
Звіт про власний капітал	10-13
Примітки до фінансової звітності	14-23
Пояснювальні примітки до фінансової звітності	24-46

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Вольво Україна»:**

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Вольво Україна» («Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020, та звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик («фінансова звітність»).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України («П(с)БО») та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності («Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність»).

### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі *«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»* нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### Пояснювальний параграф

#### **Концентрація операцій із пов'язаними сторонами**

Ми звертаємо вашу увагу на Пояснювальну примітку 20 до фінансової звітності, в якій йдеться про суттєву концентрацію операцій та залишків за операціями з пов'язаними сторонами Компанії. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

Назва «Делойт» стосується однієї чи більшої кількості юридичних осіб, які входять до складу «Делойт Туш Томацу Лімітед» («ДТТЛ»), глобальної мережі фірм-учасників ДТТЛ та пов'язаних з ними осіб. ДТТЛ (також іменується як «Делойт Глобал») і кожна з фірм-учасників ДТТЛ є самостійними та незалежними юридичними особами. ДТТЛ не надає послуг клієнтам. Додаткову інформацію розміщено за посиланням: [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(с)БО та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, 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 фінансової звітності.

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії 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 фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

### Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕЛОЙТ ЕНД ТУШ ЮКРЕЙНІАН СЕРВІСІЗ КОМПАНІ».

Місцезнаходження та фактичне місце розташування аудиторської фірми: Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилианська, 48,50а.

«Товариство з обмеженою відповідальністю «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані» внесене до розділів «Суб'єкти аудиторської діяльності», «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності АПУ за №1973».

*ТОВ „Делойт енд Туш Юск“*

Сертифікований аудитор

Ольга Шамрицька

*Шамрицька*

Сертифікат аудитора № 007662  
Аудиторської палати України, виданий 22 лютого 2018 року  
згідно з рішенням Аудиторської палати України № 355/2  
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів  
аудиторської діяльності 102257

ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані»  
Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилианська, 48, 50а

28 травня 2021 року

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)  
НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(в тисячах українських гривень)**

Актив	Код рядка	Примітки	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000		36	40
первісна вартість	1001		130	155
накопичена амортизація	1002		(94)	(115)
Незавершені капітальні інвестиції	1005		811	-
Основні засоби	1010		61 298	54 573
первісна вартість	1011		95 719	92 719
Знос	1012		(34 421)	(38 146)
Інвестиційна нерухомість	1015		-	-
первісна вартість	1016		-	-
знос	1017		-	-
Довгострокові біологічні активи	1020		-	-
первісна вартість	1021		-	-
накопичена амортизація	1022		-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		-	-
інші фінансові інвестиції	1035		-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		-	-
Відстрочені податкові активи	1045		581	757
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>62 726</b>	<b>55 370</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	6	122 328	124 906
Виробничі запаси	1101		883	525
Незавершене виробництво	1102		-	-
Готова продукція	1103		-	-
Товари	1104		121 445	124 381
Поточні біологічні активи	1110		-	-
Депозити перестрахування	1115		-	-
Векселі одержані	1120		-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7	37 215	50 825
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8	8 563	83 877
з бюджетом	1135		-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136		-	-
з нарахованих доходів	1140		-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	9	75 884	65 907
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160		-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	10	30 847	188 077
Готівка	1166		2	-
Рахунки в банках	1167		30 845	188 077
Витрати майбутніх періодів	1170		2 283	1 660
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		6 552	50 293
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>		<b>283 672</b>	<b>565 545</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>		<b>346 398</b>	<b>620 915</b>

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)  
НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

Пасив	Код рядка	Примітки	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	13	71 870	71 870
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		-	-
Капітал у дооцінках	1405		-	-
Додатковий капітал	1410		(1 271)	(1 271)
Емісійний дохід	1411		-	-
Накопичені курсові різниці	1412		(1 271)	(1 271)
Резервний капітал	1415		-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		71 426	80 654
Неоплачений капітал	1425		(-)	(-)
Вилучений капітал	1430		(-)	(-)
Інші резерви	1435		-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>		<b>142 025</b>	<b>151 253</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:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531		-	-
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>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600		-	-
Векселі видані	1605		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610		-	-
товари, роботи, послуги	1615		4 890	7 952
розрахунками з бюджетом	1620		2 983	15 911
у тому числі з податку на прибуток	1621		1 056	3 906
розрахунками зі страхування	1625		221	220
розрахунками з оплати праці	1630		1 003	1 179
за одержаними авансами	1635	11	39 538	302 193
за розрахунками з учасниками	1640		-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	12	147 696	136 962
за страховою діяльністю	1650		-	-
Поточні забезпечення	1660		7 154	4 519
Доходи майбутніх періодів	1665		223	138
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		-	-
Інші поточні зобов'язання	1690		665	588
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>		<b>204 373</b>	<b>469 662</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>				
	<b>1700</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>				
	<b>1800</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>		<b>346 398</b>	<b>620 915</b>

Генеральний директор

Санін Олександр Петрович

Головний бухгалтер

Жданова Леся Миколаївна

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(в тисячах українських гривень)**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	Примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	14	1 105 959	1 242 007
Чисті зароблені страхові премії	2010		-	-
премії підписані, валова сума	2011		-	-
премії, передані у перестраховування	2012		-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	15	(963 974)	(1 094 240)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		-	-
<b>Валовий:</b>				
Прибуток	2090		141 985	147 767
Збиток	2095		(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		-	-
Інші операційні доходи	2120	16	29 048	52 359
у тому числі:				
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123		-	-
Адміністративні витрати	2130	17	(43 531)	(54 487)
Витрати на збут	2150	18	(34 463)	(35 142)
Інші операційні витрати	2180	19	(41 186)	(35 897)
у тому числі:				
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
прибуток	2190		51 853	74 600
збиток	2195		(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200		-	-
Інші фінансові доходи	2220		-	-
Інші доходи	2240		10	2 880
у тому числі:				
дохід від благодійної допомоги	2241		-	-
Фінансові витрати	2250		(-)	(442)
Втрати від участі в капіталі	2255		(-)	(-)
Інші витрати	2270		(-)	(592)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
прибуток	2290		51 863	76 446
збиток	2295		(-)	(-)
Витрати з податку на прибуток	2300	5	(9 235)	(13 691)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
прибуток	2350		42 628	62 755
збиток	2355		(-)	(-)



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

**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>42 628</b>	<b>62 755</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 842	6 488
Витрати на оплату праці	2505	33 308	36 355
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 063	6 488
Амортизація	2515	8 228	7 398
Інші операційні витрати	2520	74 578	69 212
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>126 019</b>	<b>125 941</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	-	-

Генеральний директор

Санін Олександр Петрович

Головний бухгалтер

Жданова Леся Миколаївна

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(в тисячах українських гривень)**

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	1 611 540	1 462 191
Повернення податків і зборів	3005	4	-
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	3 261	369
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	11	3
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	4 797	6 167
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 290 165)	(1 277 079)
Праці	3105	(28 446)	(27 987)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 837)	(6 996)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(76 599)	(53 010)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 562)	(17 792)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(60 942)	(25 987)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 095)	(9 231)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(15 593)	(17 265)
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	(4 083)	(6 205)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>197 890</b>	<b>80 188</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
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	(11 263)	(27 718)
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>(11 263)</b>	<b>(27 718)</b>

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ(ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	(58 047)
Сплату дивідендів	3355	(33 399)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(33 399)</b>	<b>(58 047)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>153 228</b>	<b>(5 577)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	30 847	37 432
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	4 002	(1 008)
Залишок коштів на кінець року	3415	188 077	30 847

Генеральний директор

Санін Олександр Петрович

Головний бухгалтер

Жданова Леся Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>71 870</b>	-	<b>(1 271)</b>	-	<b>71 426</b>	-	-	<b>142 025</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>71 870</b>	-	<b>(1 271)</b>	-	<b>71 426</b>	-	-	<b>142 025</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>42 628</b>	-	-	<b>42 628</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(33 400)	-	-	(33 400)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)**

**(в тисячах українських гривень)**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>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>	-	-	-	-	<b>9 228</b>	-	-	<b>9 228</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>71 870</b>	-	<b>(1 271)</b>	-	<b>80 654</b>	-	-	<b>151 253</b>

Генеральний директор

Санін Олександр Петрович

Головний бухгалтер

Жданова Леся Миколаївна

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ**

**(в тисячах українських гривень)**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>71 870</b>	-	<b>(1 271)</b>	-	<b>8 671</b>	-	-	<b>79 270</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>71 870</b>	-	<b>(1 271)</b>	-	<b>8 671</b>	-	-	<b>79 270</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>62 755</b>	-	-	<b>62 755</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)**

**(в тисячах українських гривень)**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>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>	-	-	-	-	<b>62 755</b>	-	-	<b>62 755</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>71 870</b>	-	<b>(1 271)</b>	-	<b>71 426</b>	-	-	<b>142 025</b>

Генеральний директор

Санін Олександр Петрович

Головний бухгалтер

Жданова Леся Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(в тисячах українських гривень)

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	130	94	25	-	-	-	-	21	-	-	-	155	115
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>130</b>	<b>94</b>	<b>25</b>	-	-	-	-	<b>21</b>	-	-	-	<b>155</b>	<b>115</b>
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із 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)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															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	155	86	-	-	-	-	-	8	-	-	-	155	94	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	53 733	16 345	2 007	-	-	-	-	2 536	-	-	-	55 740	18 881	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	17 152	9 613	2 052	-	-	3 227	3 227	2 752	-	-	-	15 977	9 138	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	11 930	2 294	7 453	-	-	11 938	995	1 229	-	-	-	7 445	2 528	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	10 694	4 697	631	-	-	82	82	1 405	-	-	-	11 243	6 020	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	20	14	-	-	-	-	-	1	-	-	-	20	15	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2 035	1 372	282	-	-	178	178	276	-	-	-	2 139	1 470	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>95 719</b>	<b>34 421</b>	<b>12 425</b>	-	-	<b>15 425</b>	<b>4 482</b>	<b>8 207</b>	-	-	-	<b>92 719</b>	<b>38 146</b>	-	-	-	-

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

**II. Основні засоби (продовження)**

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	6 605
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 260 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

**III. Капітальні інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	1 200	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	10 211	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	230	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	25	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>11 666</b>	-

Із рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

**IV. Фінансові інвестиції**

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

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

**IV. Фінансові інвестиції (продовження)**

Із 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)	-
Із рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	15 918	23 601
Реалізація інших оборотних активів	460	12 075	10 943
Штрафи, пені, неустойки	470	11	181
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 044	6 461
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	x	-
Непродуктивні витрати і втрати	492	x	131
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
Асоційовані підприємства	500	-	-
Дочірні підприємства	510	-	-
Спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	10	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-
Із рядків 540-560 графа 4: фінансові витрати, уключені до собівартості активів	(633)	-

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	187 113
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	791
Грошові кошти в дорозі	670	173
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>188 077</b>

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

(691) \_\_\_\_\_ -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 130	3 794	-	4 651	-	2 273	2 273
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	4 943	58	-	1 943	-	3 058	3 058
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>8 073</b>	<b>3 852</b>	<b>-</b>	<b>6 594</b>	<b>-</b>	<b>5 331</b>	<b>5 331</b>

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

**VIII. Запаси**

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	429	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	14	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	82	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	124 381	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>124 906</b>	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

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

(926) -

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

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в 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	50 825	50 825	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) 104

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

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

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

**XI. Будівельні контракти**

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

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	9 411
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	581
на кінець звітного року	1225	757
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	9 235
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	9 411
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(176)
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	8 228
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)

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 відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:	<b>1410</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:	<b>1420</b>	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)																
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>1430</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) \_\_\_\_\_ -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) \_\_\_\_\_ -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) \_\_\_\_\_ -



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього</b>	<b>1500</b>	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
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>	<b>1520</b>	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом</b>	<b>1540</b>	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Генеральний директор

Санін Олександр Петрович

Головний бухгалтер

Жданова Леся Миколаївна

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

## ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (в тисячах українських гривень)

---

### 1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «Вольво Україна» (надалі – «Компанія») зареєстроване в Україні у жовтні 1998 року.

Основними видами діяльності Компанії є реалізація автотранспортних засобів та запчастин, які виробляються компаніями Volvo та Renault Group (надалі разом «Група»), а також обслуговування транспортних засобів, виготовлених компаніями Volvo та Renault Group.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Компанія знаходилась під контролем компаній “Volvo Lastvagnar AB” (Швеція) та “Volvo Autonomus Solutions AB” (Швеція).

У вересні 2020 року було змінено назву одного з учасників Товариства з “Volvo Holding Sverige AB” на “Volvo Autonomus Solutions AB”.

Станом на 31 грудня 2020 року кількість працівників Компанії становила 66 осіб (2019: 77 осіб).

Головний офіс Компанії розташований за адресою: вул.Кільцева Дорога, 20/1, м.Київ, 03134, Україна.

### 2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Починаючи з 2016 року, українська економіка демонструвала ознаки стабілізації після років політичної та економічної напруги. У 2020 році українська економіка скоротилася на приблизно 4,4% реального ВВП у результаті спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 та відповідних державних обмежувальних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню COVID-19 (2019: зростання реального ВВП у розмірі близько 3,2%), але втримала помірний рівень інфляції у розмірі 5,0% (2019: 4,1%) разом з незначною девальвацією національної валюти (приблизно на 4,4% щодо долару США та 6,4% щодо євро у порівнянні із середніми показниками за попередній рік).

Україна продовжує обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із Росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також збройний конфлікт із сепаратистами у деяких районах Луганської та Донецької областей. У результаті цього українська економіка продовжує переорієнтовуватись на ринок Європейського Союзу («ЄС»), реалізуючи весь потенціал Поглибленої та всеосяжної зони вільної торгівлі із ЄС, а також інші ринки.

Для подальшого сприяння провадженню господарської діяльності в Україні Національний банк України («НБУ») у 2019 році ліквідував вимогу щодо обов'язкового продажу надходжень в іноземній валюті, відмінив усі ліміти на репатріацію дивідендів і поступово знизив свою облікову ставку вперше за останні два роки, з 18,0% в квітні 2019 року до 11,0% у січні 2020 року. Облікова ставка була надалі знижена у 2020 році, а в 2021 році складає 7,5% з 16 квітня 2021 року.

## **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

### **ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)**

---

Рівень макроекономічної невизначеності в Україні у 2020 році продовжував залишатися високим у силу існування значної суми державного боргу, яка підлягає погашенню у 2021 році, що вимагає мобілізації суттєвого внутрішнього та зовнішнього фінансування в умовах, коли на ринках країн, які розвиваються, виникає все більше проблем із джерелами фінансування. Подальше економічне зростання залежить, великою мірою, від успіху українського уряду в реалізації запланованих структурних реформ та ефективного співробітництва з Міжнародним валютним фондом («МВФ»).

Поточний довгостроковий рейтинг дефолту емітента в іноземній та національній валюті, присвоєний Україні рейтинговим агентством Fitch, був зафіксований на рівні показника «В», а прогноз переглянутий із «позитивного» на «стабільний» у квітні 2020 року.

Із початку 2020 року у світі став швидко поширюватися новий коронавірус (COVID-19), що призвело до того, що Всесвітня організація охорони здоров'я («ВООЗ») у березні 2020 року оголосила про початок пандемії. Заходи, які вживають багато країн для стримування поширення COVID-19, призводять до значних операційних складнощів для багатьох компаній і завдають істотного впливу на світові фінансові ринки. Оскільки ситуація швидко розвивається, COVID-19 може істотно вплинути на діяльність багатьох компаній у різних секторах економіки, включно, але не обмежуючись, порушенням операційної діяльності у результаті призупинення або закриття виробництва, порушенням ланцюгів постачань, карантинном персоналу, зниженням попиту та труднощами з отриманням фінансування. Окрім того, Компанія може зіштовхнутися з іще більшим впливом COVID-19 у результаті його негативного впливу на глобальну економіку та основні фінансові ринки. Істотність впливу COVID-19 на операційну діяльність Компанії великою мірою залежить від тривалості та поширення впливу вірусу на світову та українську економіку.

Компанія провадить свою операційну діяльність у секторах, які зазнали меншого впливу. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності не відмічено суттєвого негативного впливу на ланцюги постачань товарів, обсяги продажів, а також на платіжну дисципліну клієнтів.

У залежності від тривалості кризи, викликаної COVID-19, точний вплив на діяльність Компанії протягом решти 2021 року і після цього неможливо передбачити. Керівництво продовжуватиме здійснювати моніторинг потенційного впливу і вживати можливих заходів для пом'якшення будь-якого впливу.

### **3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

#### **Заява про відповідність**

Фінансова звітність Компанії, що додається, була підготовлена у відповідності до українських Положень (стандартів) бухгалтерського обліку («П(с)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України станом на дату підготовки цієї фінансової звітності.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

---

Фінансова звітність, що додається, була підготовлена станом на 31 грудня 2020 року. Ця фінансова звітність була підготовлена у національній валюті України – українській гривні. Якщо не зазначено інше, суми подаються у тисячах українських гривень.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

**Основа підготовки фінансової звітності**

Фінансова звітність Компанії була підготовлена на основі принципу історичної вартості. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги.

**Функціональна валюта**

Функціональною валютою Компанії є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

**Операції з іноземною валютою**

Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у гривню за курсами обміну валют, встановленими Національним банком України, які діяли на кінець звітного періоду. Доходи та витрати, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за курсами обміну валют Національного банку України, які діяли на дати проведення операції. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають під час перерахування, включаються до звіту про фінансові результати.

Курси обміну основних валют до української гривні, встановлені Національним банком України станом на 31 грудня 2020 року та 2019 років, та середні курси обміну за роки, які закінчилися на зазначені дати, були представлені таким чином:

<b>Дата/період</b>	<b>Долар США/гривня</b>	<b>Євро/ гривня</b>
31 грудня 2020 року	28,274600	34,739600
31 грудня 2019 року	23,686200	26,422000
Середній курс обміну валют за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року	26,963899	30,801309
Середній курс обміну валют за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року	25,845589	28,951847

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)

---

#### **Визнання доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)**

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або має бути отримана, та становить суму до отримання від продажу у ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних сум за повернутими товарами, торгових знижок та інших аналогічних витрат, а також за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

**Реалізація транспортних засобів та запасних частин.** Дохід від реалізації товарів визнається за умови виконання усіх наведених нижче умов:

- Компанія передала покупцю суттєві ризики та вигоди, пов'язані з власністю на товар;
- за Компанією не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані фактичний контроль над проданими товарами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

#### **Визнання та оцінка витрат**

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були понесені.

У випадку коли очікується отримання економічних вигід протягом кількох облікових періодів, витрати визнаються на основі систематичного та раціонального розподілу вартості активу (наприклад, зносу або амортизації) на відповідні періоди.

#### **Компенсації дилерам**

Компенсації дилерам за пошук і організацію переговорів з контрагентами визнаються у складі витрат на збут того звітного періоду, в якому вони були понесені.

#### **Оренда**

Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди орендар приймає на себе усі суттєві ризики та вигоди, пов'язані із володінням орендованим активом. Уся інша оренда класифікується як операційна.

**Компанія як орендар.** Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії відповідної оренди, за виключенням випадків коли інший системний метод краще характеризує ті часові рамки, в яких можуть бути реалізовані економічні вигоди від орендованого активу. Умовні орендні платежі, які виникають за договорами операційної оренди, визнаються як витрати того періоду, у якому вони були понесені.

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)

---

#### Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податків.

**Поточний податок.** Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку до оподаткування, відображеного у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід), тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується із використанням податкових ставок, які діяли або фактично діяли на кінець звітного періоду.

**Відстрочений податок.** Відстрочений податок визнається стосовно тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи звичайно визнаються для всіх тимчасових різниць, які відносяться на витрати в цілях оподаткування, у тому обсязі, щодо якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, які відносяться на витрати в цілях оподаткування. Такі відстрочені податкові активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають у результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ані на оподатковуваний прибуток, ані на обліковий прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати усю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові зобов'язання та активи оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому зобов'язання буде погашене або буде реалізований актив, на основі податкових ставок (або податкового законодавства), які діяли або фактично діяли на кінець звітного періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути у результаті використання Компанією на кінець звітного періоду того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів та зобов'язань.

#### Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням будь-якого накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)

Історична вартість об'єктів основних засобів включає: (а) ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані із постачанням об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва Компанії. Первісна вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу, згідно якого річна сума амортизації визначається діленням амортизаційної вартості на термін корисного використання об'єкта основних засобів.

Амортизація активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якою актив класифікують як той, що міститься для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації числяться у складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Ліквідаційна вартість основних засобів Компанії дорівнює нулю.

Очікувані строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

	<u>Роки</u>
Капітальні затрати на поліпшення земель	20 років
Будинки: корпус, фундамент, несучі конструкції	50 років
Споруди: фасадні та інтер'єрні матеріали та роботи, не несучі конструкції	20 років
Передавальні пристрої загального призначення у відношенні опалення, водозабезпечення, вентиляції приміщень	30 років
Електронне та сервісне обладнання	12 років
Інше обладнання	5-20 років
Обладнання цехів/майстерень та складів	8 років
Офісне обладнання	8 років
Комп'ютери та оргтехніка	3 роки
Комп'ютери загального призначення	5 років
Вантажні автомобілі, трактори, автобуси	8 років
Легкові автомобілі та мікроавтобуси	5 років
Контейнери	10 років
Об'єкти обмеженого використання	8 років
Об'єкти загального використання	8 років
Ручний інструмент	5 років

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані із будівництвом основних засобів, з урахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених під час будівництва, і, для кваліфікованих активів, витрат на позики, капіталізованих у відповідності до облікової політики Компанії. Незавершене будівництво не амортизується.

## **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

### **ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)**

---

Амортизація незавершеного будівництва, на основі методу, який застосовується до інших об'єктів основних засобів, починається з моменту готовності цих активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у тому місці й стані, які необхідні, щоб їх можна було використовувати за призначенням, визначеним керівництвом.

#### **Запаси**

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів включає витрати на придбання, митне оформлення, а також витрати, які були понесені для приведення запасів у їхній теперішній стан та місце розташування.

Первісна вартість розраховується із використанням методу середньозваженої вартості для запасних частин та методу ідентифікованої вартості для транспортних засобів. Чиста вартість реалізації визначається як очікувана ціна продажу, за вирахуванням усіх очікуваних витрат, які мають бути понесені для доведення запасів до придатного до реалізації стану, та витрат на маркетинг, реалізацію і збут.

#### **Фінансові інструменти**

Компанія визнає фінансові активи та зобов'язання, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку), додаються до або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, на момент первісного визнання. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, визнаються одразу у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання взаємно зараховуються, а чисті суми відображаються у балансі (звіті про фінансовий стан) тільки тоді, коли Компанія має юридично закріплене право взаємозаліку визнаних сум та має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

#### **Метод ефективної відсоткової ставки**

Метод ефективної відсоткової ставки являє собою метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов'язання) та розподілу відсоткових доходів (витрат) протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження (виплати) грошових коштів, у тому числі усі винагороди за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної відсоткової ставки, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти, протягом очікуваного строку використання фінансового активу (зобов'язання) або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.



## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)

---

#### Фінансові активи

Фінансові активи Компанії класифікуються як дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та грошові кошти та їх еквіваленти.

**Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.** Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображається за чистою вартістю реалізації після вирахування суми резерву сумнівних боргів.

**Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків.** Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків відображається за чистою вартістю реалізації після вирахування суми резерву сумнівних боргів.

**Гроші та їх еквіваленти.** Грошові кошти та їхні еквіваленти включають грошові кошти у касі, грошові кошти на рахунках у банках, грошові кошти у дорозі, а також депозити із первісним терміном погашення до трьох місяців.

**Зменшення корисності фінансових активів.** Фінансові активи оцінюються на наявність ознак зменшення корисності на кінець кожного звітного періоду. Фінансові активи вважаються такими, що зазнали зменшення корисності, коли існують об'єктивні свідчення того, що у результаті однієї або кількох подій, які відбулися після первісного визнання фінансового активу, очікуваний майбутній рух грошових коштів від цієї інвестиції зазнав негативного впливу.

Для певних категорій фінансових активів, таких як дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, активи оцінюються на предмет зменшення корисності на колективній основі, навіть якщо, за оцінками, вони не зазнали зменшення корисності індивідуально. Об'єктивним свідченням зменшення корисності для портфеля дебіторської заборгованості може служити минулий досвід Компанії стосовно збору платежів, а також зміни, які спостерігаються у загальнодержавному або регіональному економічному середовищі, які можуть бути пов'язані із непогашенням дебіторської заборгованості.

Для фінансових активів, які відображаються за амортизованою вартістю, сумою збитку від зменшення корисності є різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих за первісною ефективною відсотковою ставкою для цього фінансового активу.

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму збитку від зменшення корисності безпосередньо для всіх фінансових активів, за винятком дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, для якої балансова вартість зменшується через використання рахунку резерву. У тих випадках, коли торгова дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона списується за рахунок резерву. Подальше відшкодування раніше списаних сум здійснюється за рахунок резервів. Зміна балансової вартості рахунку резерву визнається одразу у складі прибутку або збитку.

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)

---

#### **Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Компанією**

**Класифікація як боргових інструментів або інструментів власного капіталу.** Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал у відповідності до сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

**Інструменти власного капіталу.** Інструмент власного капіталу являє собою будь-який договір, який свідчить про залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов'язань. Зареєстрований капітал відображається у розмірі справедливої вартості отриманих Компанією надходжень.

**Фінансові зобов'язання.** Фінансові зобов'язання Компанії класифікуються як кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги, кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та інші поточні зобов'язання.

**Інші фінансові зобов'язання.** Інші фінансові зобов'язання, включно з поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, із внутрішніх розрахунків, за розрахунками з оплати праці та іншими поточними зобов'язаннями, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, причому витрати з відсотків визнаються на основі фактичної дохідності.

**Припинення визнання фінансових зобов'язань.** Компанія припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Компанії виконані, анульовані або спливає строк їхньої дії. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання, визнання якого припинене, та компенсацією сплаченою і до сплати визнається у складі прибутку або збитку.

#### **Забезпечення**

Забезпечення визнаються, коли Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Компанія змушена буде погасити зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку суми такого зобов'язання.

Сума, визнана як забезпечення, являє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на кінець звітного періоду, з урахуванням усіх ризиків та невизначеності, пов'язаних із відповідним зобов'язанням. У випадку, коли сума забезпечення оцінюється із використанням потоків грошових коштів, за рахунок яких очікується погасити поточне зобов'язання, його балансова вартість являє собою теперішню вартість цих потоків грошових коштів.

Компанія створює забезпечення на виплати працівникам за відпустки та виплати працівникам премій за результатами діяльності, а також інші забезпечення. Нарахування забезпечення відображається як витрати звітного періоду.

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)

---

#### Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у пояснювальних примітках до фінансової звітності, крім тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є незначною. Умовні активи розкриваються у пояснювальних примітках до фінансової звітності, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигід.

#### 4. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

Застосування облікової політики Компанії, викладеної у Примітці 3, вимагає від керівництва використання професійних суджень, оцінок та припущень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, інформація про які не є очевидною з інших джерел. Оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які, на думку керівництва, вважаються доцільними у цих обставинах. Фактичні результати можуть відрізнитися від таких оцінок.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд, якщо результат перегляду впливає лише на цей період, або у періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо результат перегляду впливає на поточний та майбутній періоди.

#### Істотні професійні судження під час застосування облікової політики

Далі наведені істотні професійні судження, окрім тих для яких вимагається здійснення оцінок (див. внизу), які використало керівництво у процесі застосування облікової політики Компанії і які мають найістотніший вплив на суми, визнані у фінансовій звітності:

- (i) **Кошти отримані від постачальників за гарантійними програмами, ремонти по яких виконуються підрядниками.** Кошти, отримані від постачальників за гарантійними програмами, ремонти по яких виконуються підрядниками, відображаються у складі доходів від реалізації як доходи від надання послуг та склали у 2020 році – 25 481 тисячу гривень (2019: 11 371 тисяча гривень). Відповідні витрати у 2020 році у розмірі – 25 369 тисяч гривень (2019: 12 402 тисячі гривень) відображаються у складі собівартості від реалізації як витрати за послуги. Керівництво Компанії вважає, що дані доходи та витрати представляють собою частину основної операційної діяльності Компанії. Також керівництво Компанії вважає, що у Компанії немає гарантійних зобов'язань перед клієнтами за гарантійними послугами, оскільки така гарантія надається виробниками транспортних засобів, а Компанія отримує повну компенсацію витрат, понесених за ними.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

**Основні джерела невизначеності оцінок**

Далі наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітної періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року:

- (i) **Строки корисного використання основних засобів.** Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів є предметом професійного судження керівництва, яке робиться на основі попереднього досвіду роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання керівництво враховує способи очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх норм амортизації.
- (ii) **Чиста вартість реалізації запасів.** Згідно з вимогами ПсБО 9 «Запаси» запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації Компанія визначає їхню чисту вартість реалізації за рахунок застосування різних професійних суджень стосовно: очікуваних цін продажу запасів під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення операції продажу; теперішніх ринкових цін; ступеня подальшого використання запасів.

**5. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК**

Компоненти витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Поточний податок на прибуток</b>		
Витрати з поточного податку на прибуток за поточний рік	9 411	14 010
<b>Відстрочений податок на прибуток</b>		
Вигоди з відстроченого податку на прибуток за поточний рік	(176)	(319)
<b>Всього витрат з податку на прибуток</b>	<u>9 235</u>	<u>13 691</u>

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

Узгодження прибутку до оподаткування, помноженого на встановлену ставку податку на прибуток, та податкових витрат за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, було представлено таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Дохід до оподаткування</b>	<b>51 863</b>	<b>76 446</b>
Витрати з податку на прибуток за ставкою оподаткування у розмірі 18%	9 335	13 760
Вплив витрат, які не вираховуються для цілей визначення оподаткованого прибутку	<u>(100)</u>	<u>(69)</u>
<b>Всього витрат з податку на прибуток</b>	<b><u>9 235</u></b>	<b><u>13 691</u></b>

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років відстрочені податкові активи та зобов'язання складали:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Складові частини відстроченого податкового активу:</b>		
Основні засоби та нематеріальні активи	319	131
Забезпечення інших витрат і виплат	292	285
Резерв під знецінення запасів	<u>146</u>	<u>165</u>
<b>Всього відстрочений податковий актив</b>	<b><u>757</u></b>	<b><u>581</u></b>

**6. ЗАПАСИ (Рядок 1100)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років запаси були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Транспортні засоби	104 063	105 736
Запасні частини	21 215	16 748
Інші запаси	441	763
Резерв під знецінення	<u>(813)</u>	<u>(919)</u>
<b>Усього</b>	<b><u>124 906</u></b>	<b><u>122 328</u></b>

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

**7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ (Рядок 1125)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість за продукцію була представлена таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Торгова дебіторська заборгованість за надання послуг і запчастини	28 060	27 799
Торгова дебіторська заборгованість за автотранспортні засоби	22 765	9 416
<b>Усього</b>	<b><u>50 825</u></b>	<b><u>37 215</u></b>

Перед прийняттям будь-якого нового клієнта Компанія використовує внутрішню кредитну систему для оцінки кредитної якості потенційного клієнта та визначає кредитні ліміти окремо для кожного конкретного клієнта. Кредитні ліміти, які застосовуються до клієнта, регулярно переглядаються.

Контрактний кредитний період для клієнтів Компанії становить до 30 днів. На непогашені залишки дебіторської заборгованості відсотки не нараховуються. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Компанія не мала залишків торгової дебіторської заборгованості, яка була б прострочена, але не знецінена.

**8. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ (Рядок 1130)**

Поточна дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31 грудня 2020 року, в основному, була представлена авансами за транспортні засоби і запасні частини, виданими пов'язаним сторонам у сумі 63 411 тисяч гривень (Примітка 20) та авансами іншим контрагентам у сумі 20 466 тисяч гривень (31 грудня 2019 року: нуль та 8 563 тисячі гривень, відповідно).

**9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ ІЗ ВНУТРІШНІХ РОЗРАХУНКІВ (Рядок 1145)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків була представлена таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Торгова дебіторська заборгованість за автотранспортні засоби	59 875	66 998
Торгова дебіторська заборгованість за надання послуг і запчастини	6 032	8 886
<b>Усього</b>	<b><u>65 907</u></b>	<b><u>75 884</u></b>

Контрактний кредитний період для клієнтів Компанії становить до 30 днів. На непогашені залишки дебіторської заборгованості відсотки не нараховуються. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Компанія не мала залишків торгової дебіторської заборгованості, яка була б прострочена, але не знецінена.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

**10. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ (Рядок 1165)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років гроші та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Поточний рахунок у банку	187 113	30 597
Інші рахунки в банку	791	-
Грошові кошти в дорозі	173	248
Готівка	-	2
<b>Усього</b>	<b><u>188 077</u></b>	<b><u>30 847</u></b>

**11. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ОДЕРЖАНИМИ АВАНСАМИ (Рядок 1635)**

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31 грудня 2020 та 2019 років, в основному, була представлена авансами отриманими від покупців у сумі 302 193 тисячі гривень та 39 538 тисяч гривень, відповідно.

**12. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ ІЗ ВНУТРІШНІХ РОЗРАХУНКІВ (Рядок 1645)**

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків в основному стосується операцій придбання автотранспортних засобів, запасних частин та комп'ютерних послуг від компаній Групи. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років сума такої заборгованості складала 136 962 тисячі гривень та 147 696 тисяч гривень, відповідно (Примітка 20).

Середній контрактний кредитний період за операціями придбання автотранспортних засобів становить 60 днів та 30 днів за операціями придбання запасів. На залишки такої торгової кредиторської заборгованості протягом кредитного періоду відсотки не нараховуються. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Компанія не мала простроченої кредиторської заборгованості.

**13. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ (Рядок 1400)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років відповідно до статуту Компанії статутний капітал розподілявся таким чином:

Акціонери	Країна реєстрації	Частка володіння, %	
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
"Volvo Lastvagnar AB"	Швеція	99,98%	99,98%
LLC "Volvo Autonomous Solutions AB"	Швеція	0,02%	0,02%
		<b><u>100,0%</u></b>	<b><u>100,0%</u></b>

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років зареєстрований, випущений та повністю сплачений капітал становить 71 870 тисяч гривень.

У вересні 2020 року було змінено назву одного з учасників Товариства з “Volvo Holding Sverige AB” на “Volvo Autonomus Solutions AB”.

**14. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) (Рядок 2000)**

Дохід від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, був представлений таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Дохід від реалізації транспортних засобів	808 565	985 956
Дохід від реалізації запасних частин	221 621	200 238
Дохід від надання послуг	75 773	55 813
<b>Усього</b>	<b><u>1 105 959</u></b>	<b><u>1 242 007</u></b>

**15. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) (Рядок 2050)**

Собівартість реалізації товарів за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, була представлена таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Товари	908 332	1 054 078
Послуги	44 736	27 511
Заробітна плата та відповідні нарахування	9 829	11 711
Знос та амортизація	1 077	940
<b>Усього</b>	<b><u>963 974</u></b>	<b><u>1 094 240</u></b>

**16. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (Рядок 2120)**

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Курсові різниці	16 664	42 502
Дохід від продажу основних засобів	12 075	9 121
Інші доходи	309	736
<b>Усього</b>	<b><u>29 048</u></b>	<b><u>52 359</u></b>



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

**17. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (Рядок 2130)**

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Заробітна плата та відповідні нарахування	16 509	18 065
Знос та амортизація	5 871	5 583
Офісні витрати	4 684	6 173
Технічне обслуговування	3 752	9 467
Витрати на ремонт і обслуговування	2 836	3 131
Витрати на аудит, консалтингові та юридичні послуги	2 572	2 958
Витрати на комунальні послуги	1 870	2 232
Витрати на оренду	1 586	1 698
Витрати на страхування	1 279	1 054
Витрати на прибирання	1 071	1 577
Комісійні банків	494	521
Витрати на відрядження	297	1 067
Витрати на послуги зв'язку	293	198
Інші витрати	417	763
<b>Усього</b>	<b><u>43 531</u></b>	<b><u>54 487</u></b>

**18. ВИТРАТИ НА ЗБУТ (Рядок 2150)**

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Заробітна плата та відповідні нарахування	12 739	12 802
Компенсації дилерам	11 854	12 835
Офісні витрати	3 265	1 566
Витрати на ремонт та обслуговування	2 785	2 898
Знос та амортизація	1 281	875
Комісійні банків	1 017	1 078
Витрати на відрядження	480	1 519
Інші витрати	1 042	1 569
<b>Усього</b>	<b><u>34 463</u></b>	<b><u>35 142</u></b>

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

**19. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ (Рядок 2180)**

Інші операційні витрати за роки, що закінчились 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Курсові різниці	26 859	22 553
Вартість проданих основних засобів	10 943	8 507
Інші витрати	<u>3 384</u>	<u>4 837</u>
<b>Усього</b>	<b><u><u>41 186</u></u></b>	<b><u><u>35 897</u></u></b>

**20. ОПЕРАЦІЇ ІЗ ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ**

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона контролює, контролюється або знаходиться під спільним контролем з іншою стороною, або здійснює значний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових та операційних рішень. Під час розгляду відносин із кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється сутності відносин, а не лише їхній юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не завжди доступні для непов'язаних сторін, і умови операцій між пов'язаними сторонами можуть істотно відрізнятися від умов, за якими провадяться операції між непов'язаними сторонами.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Компанія мала такі залишки за операціями із пов'язаними сторонами:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
	<u>Залишки за операціями із пов'язаними сторонами</u>	<u>Залишки за операціями із пов'язаними сторонами</u>
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	63 411	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	65 907	75 884
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	136 962	147 696

На думку керівництва, сума дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін не вимагає формування резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, а суми кредиторської заборгованості перед пов'язаними сторонами будуть погашені за номінальною вартістю.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

Станом на 31 грудня 2020 року та 2019 років дебіторська заборгованість представлена наступними контрагентами:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
	<u>Залишки за операціями із пов'язаними сторонами</u>	<u>Залишки за операціями із пов'язаними сторонами</u>
Volvo Truck Corporation	66 153	4 164
ТОВ «ВФС Україна»	59 875	66 998
Акціонерне товариство спрощеного типу Рено Тракс С.А.С	3 263	2 640
Volvo Group Belgium N.V	15	14
Volvo Hungaria Kft	12	-
Volvo Parts Corporation AB	-	2 068
<b>Всього</b>	<b><u>129 318</u></b>	<b><u>75 884</u></b>

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, Компанія здійснила такі операції зі своїми пов'язаними сторонами:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
	<u>Операції пов'язаними сторонами</u>	<u>Операції пов'язаними сторонами</u>
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	335 023	396 651
Придбання товарів	803 073	953 763
Інші операційні доходи	5 571	509
Адміністративні витрати	3 482	8 695
Витрати на збут	438	-
Інші операційні витрати	5 100	506

Умови провадження господарської діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі положень, визначених конкретним договором або операцією. Керівництво вважає, що суми кредиторської заборгованості перед пов'язаними сторонами будуть погашені за їхньою балансовою вартістю.

За рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, загальна сума компенсації, сплаченої провідному управлінському персоналу Компанії, становила 7 440 тисяч гривень (2019: 6 506 тисяч гривень).

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)

---

#### 21. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

##### Оподаткування

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими.

На думку керівництва, Компанія виконує усі вимоги чинного податкового законодавства.

##### Гарантійні зобов'язання

Від імені Групи Volvo та Renault Компанія зобов'язується надавати своїм клієнтам один рік гарантії на кожний проданий автотранспортний засіб. Гарантія дійсна протягом одного року з дати поставки, зазначеної в гарантійному сертифікаті (пробіг не обмежений). Для компонентів силової лінії, зазначених в розділі «Гарантія на силову лінію», гарантія діє додатково протягом одного року або до досягнення максимально дозволеного пробігу 300 000 км – в залежності від того, що настане раніше Керівництво Компанії має угоду із Групою Volvo на отримання повної компенсації витрат гарантійного обслуговування у місячний термін після надання гарантійних послуг.

##### Зобов'язання за договорами операційної оренди

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років очікувані майбутні мінімальні орендні платежі за невідкличними договорами операційної оренди приміщень були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Протягом одного року	1 426	1 426
Від двох до п'яти років включно	5 703	5 703
Після п'яти років	35 642	37 068
<b>Усього</b>	<b><u>42 771</u></b>	<b><u>44 197</u></b>

#### 22. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

##### Управління ризиком капіталу

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно забезпечуючи максимальний прибуток власнику шляхом оптимізації балансу боргового та власного капіталу. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу.

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)

Структура капіталу Компанії включає власний капітал Компанії (який складається зі статутного капіталу, інформація про який розкривається у Примітці 13, додаткового капіталу та нерозподіленого прибутку).

#### Основні категорії фінансових інструментів

Основними фінансовими зобов'язаннями Компанії є кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, кредиторська заборгованість за розрахунками з компаніями групи та інші поточні зобов'язання. Компанія має фінансові активи, такі як гроші та їх еквіваленти, а також дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками з компаніями групи та інша поточна дебіторська заборгованість.

	Примітки	2020	2019
<b>Фінансові активи:</b>			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7	50 825	37 215
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	9	65 907	75 884
Гроші та їх еквіваленти	10	188 077	30 847
<b>Усього фінансових активів</b>		<b>304 809</b>	<b>143 946</b>
<b>Фінансові зобов'язання:</b>			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги		7 952	4 890
Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	12	136 962	147 696
Інші поточні зобов'язання		588	665
<b>Усього фінансових зобов'язань</b>		<b>145 502</b>	<b>153 251</b>

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Компанії. Основні ризики, властиві для діяльності Компанії, включають кредитний ризик, ризик зміни курсів обміну валют та ризик ліквідності. Опис політики управління зазначеними ризиками Компанії наведений далі.

#### Кредитний ризик

Компанія зазнає впливу кредитного ризику, тобто ризику того, що одна сторона за фінансовим інструментом не зможе погасити зобов'язання, що приведе до того, що інша сторона зазнає фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Компанію на значну концентрацію кредитного ризику, в основному, включають гроші та їх еквіваленти, а також дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, дебіторську заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та іншу поточну дебіторську заборгованість. Максимальна сума кредитного ризику станом на 31 грудня 2020 року становила 304 809 тисяч гривень (2019: 143 946 тисяч гривень).

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)

Гроші та їх еквіваленти розміщуються Компанією, головним чином, у великих визнаних банках, розташованих в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану фінансових установ, у яких Компанія розміщує свої гроші та їх еквіваленти. Кредитний ризик Компанії стосується ризику невиконання банками своїх зобов'язань і обмежується залишком грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених у цих банках.

Станом на 31 грудня 2020 року 99% грошей та їх еквівалентів утримуються у ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК». Компанія часто провадить торгові операції на основі передоплати. Компанія також структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого стосовно одного клієнта. Ліміти на рівні кредитного ризику в залежності від клієнта регулярно затверджуються керівництвом Компанії.

#### Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що фінансові результати Компанії зазнають негативного впливу внаслідок зміни курсів обміну валют. Компанія провадить певні операції, деноміновані в іноземних валютах. Компанія не користується будь-якими похідними фінансовими інструментами для управління ризиком зміни курсів обміну валют.

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в євро, станом на 31 грудня 2020 та 2019 років була представлена таким чином:

	Євро	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
<b>Активи</b>		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	44
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	6 032	8 848
Грошові кошти та їх еквіваленти	37 429	4 114
<b>Всього активів</b>	<b>43 461</b>	<b>13 006</b>
<b>Зобов'язання</b>		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 226	78
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	136 962	147 696
<b>Всього зобов'язань</b>	<b>138 188</b>	<b>147 774</b>
<b>Чиста валютна позиція</b>	<b>(94 727)</b>	<b>(134 768)</b>

#### Чутливість валютного ризику

У наведеній до таблиці подано аналіз чутливості Компанії до 10% збільшення і зменшення курсу євро щодо гривні, що являє собою рівень чутливості, який використовується Компанією під час підготовки звітів про валютний ризик для керівництва Компанії і який являє собою оцінку керівництвом Компанії можливості зміни курсів обміну валют.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ  
«ВОЛЬВО УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(в тисячах українських гривень)**

В аналіз чутливості включені тільки суми в іноземній валюті, наявні на кінець періоду, під час конвертації яких на кінець періоду використовуються курси, змінені на 10% стосовно чинних:

Євро	Станом на 31 грудня 2020 року		Станом на 31 грудня 2019 року	
	Зміцнення євро +10%	Послаблення євро	Зміцнення євро +10%	Послаблення євро
		-10%		-10%
Вплив на прибуток або збиток та власний капітал після оподаткування	(7 768)	7 768	(11 051)	11 051

**Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності є ризиком того, що Компанія не зможе виконати свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Компанія здійснює ретельний моніторинг та управління своєю позицією ліквідності. Згідно з планами Компанії її потреба в оборотному капіталі буде забезпечуватися, головним чином, надходженнями грошових коштів від операційної діяльності.

У таблиці внизу викладена детальна інформація щодо термінів погашення фінансових зобов'язань Компанії, які залишались непогашеними за договорами. Таблиця була складена на основі недисконтованих потоків грошових коштів від фінансових зобов'язань у залежності від найранішої дати, на яку Компанія може бути зобов'язана здійснити оплату. Таблиця включає потоки грошових коштів від сплати як відсотків, так і основної суми зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року.

2020	Примітки	Балансова вартість	Потоки грошових коштів за договорами	До одного року	Протягом другого року	Від трьох до п'яти років
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги		7 952	7 952	7 952	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	12	136 962	136 962	136 962	-	-
Інші поточні зобов'язання		588	588	588	-	-
<b>Усього</b>		<b>145 502</b>	<b>145 502</b>	<b>145 502</b>	-	-

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОЛЬВО УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ) (в тисячах українських гривень)

У таблиці внизу викладена детальна інформація щодо термінів погашення фінансових зобов'язань Компанії, які залишались непогашеними за договорами. Таблиця була складена на основі недисконтованих потоків грошових коштів від фінансових зобов'язань у залежності від найранішої дати, на яку Компанія може бути зобов'язана здійснити оплату. Таблиця включає потоки грошових коштів від сплати як відсотків, так і основної суми зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року.

2019	Примітки	Балансова вартість	Потоки грошових коштів за договорами	До одного року	Протягом другого року	Від трьох до п'яти років
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги		4 890	4 890	4 890	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	11	147 696	147 696	147 696	-	-
Інші поточні зобов'язання		665	665	665	-	-
<b>Усього</b>		<b>153 251</b>	<b>153 251</b>	<b>153 251</b>	-	-

### 23. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог П(с)БО 13 «Фінансові інструменти». Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує активного ринку, під час визначення їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, подані у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструмента.

Керівництво Компанії вважає, що, зважаючи на короткострокову природу активів та зобов'язань Компанії, станом на 31 грудня 2020 та 2019 років їхня справедлива вартість приблизно дорівнює балансовій вартості.

### 24. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Не існує суттєвих подій після звітного періоду, інформація про які вимагала б розкриття.

### 25. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Цю фінансову звітність було затверджено до випуску Генеральним Директором Компанії паном Олександром Саніним та Головним Бухгалтером Компанії пані Лесею Ждановою 28 травня 2021 року.