

**Товариство з обмеженою
відповідальністю
«Перша Лізингова Компанія»**

Фінансова звітність станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2019 р., складена
відповідно до Положень (стандартів)
бухгалтерського обліку України

Зміст

Баланс (Звіт про фінансовий стан)	3
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	5
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	7
Звіт про власний капітал	8
Примітки до річної фінансової звітності	10
Звіт незалежних аудиторів	

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 р.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Перша лізингова компанія"	за ЄДРПОУ	2019 12 31 30436756
Територія	Київ	за КОАТУУ	8038500000
Організаційно-правова	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів	за КВЕД	77.11
Середня кількість працівників	61 працівник		
Адреса, телефон	8, вул. Іллінська, м. Київ, Україна, 04070 044-247-69-69		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V
-

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.**

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	45	91
первісна вартість	1001	173	278
накопичена амортизація	1002	(128)	(187)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9,095	14,573
Основні засоби	1010	1,538,530	1,577,509
первісна вартість	1011	1,986,662	2,138,402
знос	1012	(448,132)	(560,893)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	7,697	164
Відстрочені податкові активи	1045	-	15,374
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1,555,367	1,607,711
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1,305	2,272
Виробничі запаси	1101	6	-
Товари	1104	1,299	2,272
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	106,841	93,272
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2,501	3,981
з бюджетом	1135	563	9,097
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4,838	3,445
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	33,423	28,661
Рахунки в банках	1167	33,423	28,661
Витрати майбутніх періодів	1170	36,066	34,024
Інші оборотні активи	1190	5,058	5,012
Усього за розділом II	1195	190,595	179,764
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	16,284	69,483
Баланс	1300	1,762,246	1,856,958

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 р.

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	2,609	2,609
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1,208,292	1,235,509
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	1,210,901	1,238,118
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	9,024	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	214,584	323,837
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	223,608	323,837
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	241,218	219,355
товари, роботи, послуги	1615	20,935	15,259
розрахунками з бюджетом	1620	25,306	10,883
у тому числі з податку на прибуток	1621	21,791	10,862
розрахунками зі страхування	1625	2,657	1,743
розрахунками з оплати праці	1630	24	1
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	32,615	30,084
Поточні забезпечення	1660	1,681	14,158
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3,301	3,520
Усього за розділом III	1695	327,737	295,003
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700	-	-
Баланс	1900	1,762,246	1,856,958

Генеральний директор

Уалід Булал

Головний бухгалтер

Бойко Наталія



(підпис)

(підпис)

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Перша лізингова компанія"
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2019 12 31
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	12	31
30436756		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.**

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	812,218	881,581
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(589,966)	(524,378)
Валовий:			
прибуток	2090	222,252	357,203
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	74,275	87,128
Адміністративні витрати	2130	(54,965)	(51,846)
Витрати на збут	2150	(15,925)	(12,781)
Інші операційні витрати	2180	(23,937)	(29,572)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	201,700	350,132
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4,217	2,673
Інші доходи	2240	97,841	46,275
Фінансові витрати	2250	(19,065)	(21,524)
Витрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(31,985)	(31,405)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	252,708	346,151
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(45,491)	(62,323)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	207,217	283,828
збиток	2355	-	-

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	207,217	283,828

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9,545	13,098
Витрати на оплату праці	2505	32,242	29,964
Відрахування на соціальні заходи	2510	5,117	4,533
Амортизація	2515	282,362	258,080
Інші операційні витрати	2520	234,276	201,788
Разом	2550	563,542	507,463

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

Уалід Була

(підпис)

Головний бухгалтер

Бойко Наталія

(підпис)



(Handwritten signatures in blue ink)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Перша лізингова компанія"
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2019 12 31
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	12	31
30436756		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	882,313	899,074
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	264	319
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	15,348	16,817
Інші надходження	3095	31,216	24,353
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(284,176)	(243,317)
Праці	3105	(26,030)	(24,452)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5,132)	(4,581)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(141,236)	(123,591)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(80,808)	(71,387)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(52,135)	(41,262)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8,293)	(10,942)
Повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	(974)	(1,060)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	471,493	543,562
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	1,018	1,662
необоротних активів	3205	174,410	234,300
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	4,217	2,673
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів			
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(598,973)	(643,153)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(419,328)	(404,518)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	391,780	267,893
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Виплати власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(238,789)	(190,010)
Сплату дивідендів	3355	(180,000)	(195,289)
Сплату відсотків	3360	(18,927)	(22,072)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(45,936)	(139,478)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6,129	(434)
Залишок коштів на початок року	3405	33,423	33,711
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(11,091)	146
Залишок коштів на кінець року	3415	28,661	33,423

Генеральний директор

Уалід Булюк

(підпис)

Головний бухгалтер

Бойко Катерина

(підпис)



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Перша лізингова компанія"
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	12	31
30436756		

Звіт про власний капітал
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2,609	-	-	-	1,208,929	-	-	1,210,901
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2,609	-	-	-	1,208,292	-	-	1,210,901
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	207,217	-	-	207,217
Інший суттєвий дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(180,000)	-	-	(180,000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перецюдаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	27,217	-	-	27,217
Залишок на кінець року	4300	2,609	-	-	-	1,236,509	-	-	1,238,118

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Увалід
 Бой



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія»
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2018 12 31
 за ЄДРПОУ 30436756

**Звіт про власний капітал
 за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.**

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2,609	-	-	-	1,119,753	-	-	1,122,362
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2,609	-	-	-	1,119,753	-	-	1,122,362
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	283,828	-	-	283,828
Інший операційний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(195,289)	-	-	(195,289)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення зобов'язаності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Передача вилучених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання вилучених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	88,539	-	-	88,539
Залишок на кінець року	4300	2,609	-	-	-	1,208,292	-	-	1,210,901

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Уалід Буча

Богдан Герман

(підпи

пис)



Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.

ЗАТВЕРЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
 від 29 листопада 2020 р. N 302
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
 від 28 жовтня 2003 р. N 602)

КО/И	
2019	31
	30436756
	8038500000
	240
	77.11

Дата /рік, місяць, число/
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФ
 за КВЕД

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія»
 Київ
 Товариство з обмеженою відповідальністю
 Надання в оренду автомобілів і легкових автомобілів транспортних засобів

Підприємство
 Територія
 Організаційно-правова форма господарювання
 Вид економічної діяльності
 Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року:		Надійшло за рік	Переоцінка (допівідч. у відноч. +, у відноч. -)		Вибуло за рік		Нарховано амортизації за рік	Врути від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року:	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		періодична амортизація	періодична амортизація	періодична амортизація	періодична амортизація			періодична амортизація	періодична амортизація	періодична амортизація	періодична амортизація
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоїське право та службові з ним права	050	-	-	105	-	-	-	-	27	-	-	-	105	27
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	173	128	-	-	-	-	-	32	-	-	-	173	160
Гуравіл	080	173	128	105	-	-	-	-	59	-	-	-	278	187
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080- графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
 вартість створених підприємством нематеріальних активів
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок інших видів капіталу
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)
 (082)
 (083)
 (084)
 (085)

З рядка 080- графа 5

З рядка 080- графа 15

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Переоцінка (доходивка +, убуток -)		Вибуто за рік		Нараховано амортизацій за рік		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		одержані за фінансовою оцінкою		у тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос	
																		залишок на кінець року
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	2,158	2,158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,158	2,158	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3,003	2,072	592	-	-	61	56	572	-	-	3,534	2,588	2,588	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1,979,984	442,721	494,432	-	-	361,217	179,197	281,505	-	17,877	9,730	2,131,076	554,759	-	-	2,069,111	533,199
Інші меблі, прилади, інвентар (меблі)	150	1,181	845	33	-	-	19	19	123	-	-	-	1,195	949	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаточітні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	153	153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153	153	-	-	-	-
Бібліотечні кошти	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малодорожні автомобілі, матеріальні активи	200	183	183	103	-	-	-	-	103	-	-	-	286	286	-	-	-	-
Тимчасові неоплачені активи	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Цінні папери	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентар на табу	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети люкату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші неоплачені матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1,986,662	448,132	495,160	-	-	361,297	179,272	282,303	-	17,877	9,730	2,138,402	560,893	-	-	2,069,111	533,199

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують переобмежені права власності
 вартість оформлених у зставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість погашено амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих підприємств майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишок вартість основних засобів, утриманих у складі налізаних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок ільзового фінансування

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що вліг в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

-

-

632

-

-

137,933

-

-

4,280

-

-

-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізімова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Підбання (виготовлення) основних засобів	290	500,329	14,573
Підбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Підбання (створення) нематеріальних активів	310	106	-
Підбання (впровадження) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	500,435	14,573

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		За рік	поточні
1	2	3	4
5			
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350	-	-
доцільні підприємства	360	-	-
спільні підприємства	370	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших акцій	380	-	-
облігацій	390	-	-
інші	400	-	-
Разом (сум. А + B)	420	-	-

З рядка 1035 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421)
 за справедливою вартістю (422)
 за амортизованою собівартістю (423)

З рядка 1160 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424)
 за справедливою вартістю (425)
 за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	126	-
Операційна курсова різниця	450	1,487	10,986
Реалізація інших оборотних активів	460	848	-
Інші доходи, пені, неустойки	470	19,451	203
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	52,363	12,748
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	114
неопераційні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцільні підприємства	510	-	-
спільні підприємства	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	19,065
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	4,217	-
G. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обслуговування підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	97,841	31,985
Безоплатно отримані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
Товарообмін (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	-
З рядка 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів		(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Каса	2	-	-
Поточний рахунок у банку	640	-	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківі книжки)	650	-	15,260
Грошові кошти в дорозі	660	-	13,401
Еквіваленти грошових коштів	670	-	-
Разом	680	-	28,661
З рядка 1070 гр. 4 Балансу: Грошові кошти, використані яких обмежено		(691)	-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Збільшення за звітний рік					Сторонування невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат і понесеного, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
	Код рядка	Залишок на початок року	наказово нараховано (створено)	додаєтківі відраховування	Використано у звітному році			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відшкодування	710	1,401	2,790	-	2,674	-	-	1,517
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 об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат і платежів	760	278	17,517	-	5,155	-	-	12,640
Забезпечення матеіального заохочення	770	1,801	14,932	-	13,724	-	-	3,009
Резерв с мінлими боргів	775	680	114	-	772	-	-	22
Разом	780	4,160	35,353	-	22,325	-	-	17,183

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Періодика за рік	
			збільшення	ушкодження
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напіфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Товари і готові матеріали	830	-	-	-
Білавальні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Цінові біологічні активи	870	-	-	-
Малочисні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	2,272	-	-
Разом	920	2,272	-	-

3 рядок 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображені за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядок 1200 графа 4 Баланс запасів, призначених для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками неоплаченою		
			до 12 місяців	від 12 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	93,272	93,272	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3,445	3,445	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

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
Виявлено (спісано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованість винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Б. Дієльні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доходів за б. дієльними контрактами за звітний рік	1110	-
Забалансованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовників	1130	-
Сума за звітний рік	1140	-
Сума за звітний рік	1150	-
Вартість виконаних суб'єктами робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	69,889
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	15,374
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	9,024
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звітності про фінансові результати - всього	1240	45,491
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	69,889
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(15,374)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	(9,024)
Відоб'яжено складі власного капіталу - всього	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
Надано за звітний рік	1300	282,362
Використано за рік - всього	1310	282,362
в тому числі на:		
б. дієльність об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	282,303
з них машини та обладнання	1313	572
придбання створення нематеріальних активів	1314	59
погашення зобов'язань на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код ринка	Обліковується за первісною вартістю						Обліковується за справедливою вартістю									
		залишок на початок року:		на кінець року:		залишок на кінець року:		залишок на початок року:		залишок на кінець року:		залишок на кінець року:					
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість на вартість	залишок на вартість	залишок на вартість	залишок на вартість	залишок на вартість	залишок на вартість	залишок на вартість					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи																	
в тому числі:																	
люди		1410															
рослини		1411															
тварини		1412															
біологічні активи в стані розробки		1413															
інші довгострокові біологічні активи		1415															
Поточні біологічні активи		1420		X			X				X						
в тому числі:																	
тварини на вирощування та відгодівлі		1421		X			X				X						
біологічні активи в стані розробки		1422		X			X				X						
інші поточні біологічні активи		1424		X			X				X						
Разом		1430															

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14: вартість біологічних активів, придбаних за грошові кошти

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16: залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих унаслідок несподіваних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17: балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.
 Прихити до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.

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 перевиробами		Результат від первісного визнання		Уцілка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
			дохід	витрати	реалізації	первісного визнання та реалізації					
	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
І	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Продукція та додаткові біологічні активи (сільвинництво)	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них:											
зернові зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них:											
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
пшавк	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
зернові боби (абуринні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
плоди зерняткові кісточкові	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інша продукція сільвинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
додаткові біологічні активи (сільвинництво)	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них:											
продукція тваринництва	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з якого:											
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продукція тваринництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Генеральний директор: Уалід Булад
 Головний бухгалтер: Бойко Нікіта

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.

ЗАТВЕРДЖЕНО
 наказом Міністерства фінансів України
 від 29 листопада 2000 р. N 302
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
 від 28 жовтня 2003 р. N 602)

2018	КОДИ
12	31
30436756	
8038500000	
240	
77.11	

Дата / рік, місяць, число/
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Перша лізингова компанія"
 Територія Київ
 Організаційно-правова Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
 Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найдовше за рік	Переоцінка (доцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	6,124	6,124	-	-	-	6,124	6,124	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	070	173	78	-	-	-	-	-	50	-	-	-	173	128
Разом	080	6,297	6,202	-	-	-	6,124	6,124	50	-	-	-	173	128
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.

II. Основні засоби

Група основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі				
		Надійшло за рік		знос		Втрачено зменшення корисності		періодичної переоцінки (переоцінена) вартість		знос		періодичної переоцінки (переоцінена) вартість		знос				
		періодична (переоцінена) вартість	знос	періодичної (переоціненої) вартості	знос	періодичної (переоціненої) вартості	знос	періодичної (переоціненої) вартості	знос	періодичної (переоціненої) вартості	знос	періодичної (переоціненої) вартості	знос	періодична (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	2,851	-	-	-	-	2,851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівки, споруди та	120	2,159	890	-	-	-	-	-	1,268	-	(1)	-	2,158	2,158	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2,367	1,753	747	-	-	111	111	430	-	-	-	3,003	2,072	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1,644,644	282,897	534,121	-	-	201,916	99,530	256,022	-	3,135	3,332	1,979,984	442,721	-	-	-	-
Інструменти, прилади,	150	1,013	700	173	-	-	5	5	150	-	-	-	1,181	845	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	153	153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153	153	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні	200	23	23	160	-	-	-	-	160	-	-	-	183	183	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна таря	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1,653,210	286,416	535,201	-	-	204,883	99,646	258,030	-	3,134	3,332	1,986,662	448,132	-	-	1,932,474	429,971

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
періодична (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, однієї за співвласною вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(264.1)

(265)

(265.1)

(266)

(267)

(268)

(269)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2018 р.

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		2	3	
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	538,991	-	9,095
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	538,991	-	9,095

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

3 рядка 1035 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421) за справедливою вартістю (422) за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 1160 графа 4 Балансу 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	3	
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів	440	133	-	-
Операційна курсова різниця	450	1,510	-	1,471
Реалізація інших оборотних активів	460	1,385	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	16,826	-	43
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	67,274	-	28,058
у тому числі:				
вдражування до резерву сумнівних боргів	491	X	X	667
непродуктивні витрати і втрати	492	X	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства	500	-	-	-
доірні підприємства	510	-	-	-
спільну діяльність	520	-	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди	530	-	-	X
Проценти	540	X	X	21,524
Фінансова оренда активів	550	-	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	2,673	-	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	46,275	-	31,405
Безоплатно одержані активи	610	-	-	X
Списання необоротних активів	620	-	-	X
Інші доходи і витрати	630	-	-	-
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	-	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами		(632)	-	%
3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів		(633)	-	-

VI. Групові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року		
			1	2
Каса	640	-	-	-
Поточний рахунок у банку	650	16,008	-	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	17,415	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-	-
Разом	690	33,423	-	-

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Групові кошти, використання яких обмежено (691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік			Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			внесено (створено)	доплатки відшкодування	зменшено				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1,227	2,675	-	2,501	-	-	1,401	
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	750	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення інших витрат і платежів	760	290	278	-	290	-	-	278	
Забезпечення матеріального заохочення	770	-	4,351	-	2,550	-	-	1,801	
Резерв сумнівних боргів	775	13	667	-	-	-	-	680	
Разом	780	1,530	7,971	-	5,341	-	-	4,160	

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистой вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі	810	-	-	-
вироби	820	-	-	-
Паливо	830	-	-	-
Тара і тарні матеріали	840	-	-	-
Будівельні матеріали	850	-	-	-
Запасні частини	860	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	870	-	-	-
Поточні біологічні активи	880	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	890	-	-	-
Незавершене виробництво	900	1,299	-	-
Товари	910	1,299	-	-
Разом	920	1,305	-	-

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:	Код	Сума
	вдобрювальних 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)	-
	3 рядка 1200 графа 4 Балансу запасів, призначених для продажу	(926)	-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	106,841	106,841	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4,838	4,838	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

X. Нестаті і втрати від псування цінностей

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2018 р.

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Зборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума заграємих 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	93,682
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	40,383
на кінець звітного року	1235	9,024
Включено до Звітної фінансової результати – усього	1240	62,323
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	93,682
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	(31,359)
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	258,080
Використано за рік – усього	1310	258,080
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	258,030
з них машини та обладнання	1313	430
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	50
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лезингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.

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		втррати від зменшення корисності		вигоди від відновлення корисності		залишок на кінець року		залишок на початок року		залишок на кінець року	
		первісна на вартість	накопичена амортизація	накопичена амортизація	надійшло за рік	первісна на вартість	накопичена амортизація	накопичена амортизація	залишок на кінець року	первісна на вартість	накопичена амортизація	залишок на кінець року	первісна на вартість	накопичена амортизація	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
Довгострокові біологічні активи	1410																		
в тому числі:																			
робота худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плодіння в садоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																			
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (тім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2018 р.

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 первісними реннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи (ослиницітв)										
у тому числі:	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нових земель:	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ціпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (цукричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капуста	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зелені та кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція (ослиницітв)	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи (ослиницітв)	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва										
у тому числі:	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукт 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 тваринництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральний директор

Уалід Булад

Головний бухгалтер

Бойко Наталія



(підпис)

(підпис)

Додаток 1
до Положення (стандарту)
бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

КОДИ	
2019	12 31
	30436756
	8038500000
	240
	77.11

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Підприємство.....ТОВ "Перша лізингова компанія"
Територія.....м.Київ, Подольський р-н
Організаційно-правова форма господарювання....Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльностіНадання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
Одиниця виміру: тис. грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами" за 2019 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього					
		Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів																	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
I. Доходи звітних сегментів:																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	886,493	968,709																886,493
з них:																			
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);	011	812,218	881,581																812,218
званішими по п/п'ям	012	-	-																-
іншим звітним сегментам	013	74,275	87,128																74,275
інші операційні доходи																			87,128

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові доходи звітних сегментів	020		4,217	2,673													4,217	2,673
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента																		
021																		
інші фінансові доходи	022		4,217	2,673													4,217	2,673
Інші доходи	030		97,841	46,275													97,841	46,275
Усього доходів звітних сегментів	040		988,551	1,017,657													988,551	1,017,657
Не розподілені доходи	050		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них:																		
доходи від операційної діяльності	051		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Фінансові доходи	052		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Враховання доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060																	
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070		988,551	1,017,657													988,551	1,017,657
2. Витрати звітних сегментів:																		
Витрати операційної діяльності	080		589,966	524,378													589,966	524,378
з них:																		
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081		589,966	524,378													589,966	524,378
зовнішні податки	082																	
іншим звітним сегментам																		
Адміністративні витрати	090		54,965	51,846													54,965	51,846
Витрати на збут	100		15,925	12,781													15,925	12,781
Інші операційні витрати	110		23,937	29,572													23,937	29,572
Фінансові витрати звітних сегментів	120		19,065	21,524													19,065	21,524
з них:																		
втраги від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121																	
Інші витрати	122																	
Інші витрати	130		31,985	31,405													31,985	31,405
Усього витрат звітних сегментів	140		735,843	671,506													735,843	671,506
Не розподілені витрати	150		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	45,491	62,323	45,491	62,323
з них:																		
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Фінансові витрати	152		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
податок на прибуток	154		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	45,491	62,323	45,491	62,323

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160																
Усього вигрант підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	735,843	671,506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,491	62,323	781,334	(699,762)
сегмента (р. 040 - р. 140)	180	252,708	346,151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252,708	346,151
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	252,708	346,151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,491	62,323	207,217	283,828
5. Активи звітних сегментів	200	1,841,584	1,762,246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,841,584	1,762,246
з них:																	
необоротні активи	201	1,592,337	1,555,367	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,592,337	1,555,367
оборотні активи	202	179,764	190,595	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179,764	190,595
Необоротні активи, утримувані для продажу, та інші виб'їги	203	69,483	16,284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,483	16,284
	204																
	205																
Неперодлені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	15,374	-	15,374	-
з них:																	
необоротні активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	15,374	-	15,374	-
оборотні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	1,841,584	1,762,246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,374	-	1,856,958	1,762,246
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	607,978	520,530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607,978	520,530
з них:																	
довгострокові зобов'язання та забезпечення	241	323,837	214,584	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323,837	214,584
поточні зобов'язання та забезпечення	242	284,141	305,946	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	284,141	305,946
	243																
	244																
Неперодлені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	30,815	-	30,815	-
з них:																	
довгострокові зобов'язання та забезпечення	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9,024	-	9,024	-
поточні зобов'язання та забезпечення	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	10,862	21,791	10,862	21,791
	263																
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	607,978	520,530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,862	30,815	618,840	551,345
7. Капітальні інвестиції	280	500,435	538,991	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,435	538,991
8. Амортизація необоротних активів	290	282,362	258,080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	282,362	258,080

II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами

(господарській, географічній виробничій, географічній збутовій)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього			
		Продажі в Україні		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	812,218	881,581	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	812,218	881,581
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1,856,958	1,762,246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,856,958	1,762,246
Капітальні інвестиції	320	500,435	538,991	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,435	538,991
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами

(виробничий, збутовий)

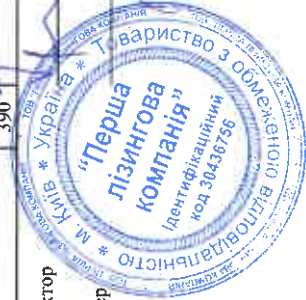
Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього			
		Діяльність в Україні		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	812,218	881,581	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	812,218	881,581
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1,856,958	1,762,246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,856,958	1,762,246
Капітальні інвестиції	370	500,435	538,991	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,435	538,991
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Уалід Булад

Бойко Наталя



Примітки до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія» на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складена згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України («П(с)БО»)

1. Загальні відомості

а) Створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія» та основні види діяльності:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія» (далі по тексту - Товариство) було засновано у 1999 році згідно із законодавством України та зареєстровано 15 липня 1999 року. Товариство є дочірнім підприємством, яке повністю належить компанії ALD International GmbH (Німеччина) (безпосередня материнська компанія), що належить компанії Societe Generale Group (кінцева материнська компанія).

Основною діяльністю Товариства є надання в оренду та продаж автомобілів для особистого і комерційного використання та надання відповідних послуг на ринку України.

Станом на 31 грудня 2019 р. кількість працівників Товариства становить 63 особи (31 грудня 2018 р.: 65 осіб).

б) Умови здійснення діяльності:

Діяльність Товариства здійснюється в Україні. Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, що є нетиповими для інших країн.

Збройний конфлікт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької та Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не має можливості повною мірою забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. У березні 2014 року ряд подій в Криму призвів до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Дана подія спричинила істотне погіршення відносин між Україною і Російською Федерацією.

Після економічної кризи 2014-2015 років українська економіка продемонструвала значне поживлення за останні пару років у вигляді уповільнення темпів інфляції, стабільного курсу обміну гривні, зростання ВВП і загального поживлення ділової активності.

У 2019 році набрав чинності новий закон про валюту та валютні операції. Новий закон скасував ряд обмежень, визначив нові принципи валютних операцій, валютного регулювання та нагляду і привів до значної лібералізації операцій з іноземною валютою і руху капіталу. Зокрема, була скасована вимога про обов'язковий продаж надходжень в іноземній валюті на міжбанківському ринку, а розрахунковий період для експортно-імпорتنих операцій в іноземній валюті був значно збільшений. Також було скасовано всі обмеження щодо виведення валюти за кордон для виплати дивідендів.

Міжнародний валютний фонд ("МВФ") продовжував надавати підтримку українському уряду в рамках чотирнадцятимісячної програми Stand-By, затвердженої в грудні 2018 року. Інші міжнародні фінансові установи також надавали останніми роками значну технічну підтримку з тим, щоб допомогти Україні реструктурувати зовнішній борг і здійснити різні реформи, в тому числі реформу стосовно боротьби з корупцією, реформу в сфері корпоративного права, земельну реформу і поступову лібералізацію енергетичного сектора.

У 2019 році після президентських і парламентських виборів було сформовано новий уряд, який ставить собі за мету продовжити реформування української економіки, стимулювати економічне зростання та боротися з корупцією.

У вересні 2019 року рейтингові агентства S&P та Fitch підвищили кредитний рейтинг України до рівня В зі стабільним та до рівня В з позитивним прогнозом на майбутнє, відповідно, який відображає покращення доступу до бюджетного і зовнішнього фінансування, досягнення макроекономічної стабільності та зменшення державного боргу. Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить великою мірою від продовження проведення урядом структурних реформ, продовження співробітництва з МВФ та рефінансування державного боргу, який підлягає погашенню в наступні роки.

У перші місяці 2020 року спостерігається значне потрясіння на світовому ринку, викликане спалахом коронавірусу COVID-19. Разом з іншими факторами, це призвело до різкого зниження ціни на нафту та фондових індексів, а також до знецінення гривні. 11 березня 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я оголосила про те, що поширення нової коронавірусної інфекції набуло характеру пандемії. Відповідаючи на потенційно серйозну загрозу коронавірусу для охорони здоров'я, українські урядові органи вжили заходів щодо стримування спалаху, вводячи обмеження на переміщення людей всередині України та між містами в регіонах, які можуть найбільше постраждати, призупинення транспортних зв'язків з Україною та обмеження в'їзду до України. Уряд запровадив карантин до 22 травня 2020 року. Деякі підприємства також доручили працівникам залишатися вдома та скоротили або тимчасово припинили ділові операції.

Більш широкі економічні наслідки цих подій включають:

- підрив підприємницької діяльності та господарської діяльності в Україні, що має вплив на ланцюги поставок, включаючи торгівлю та транспорт, подорожі та туризм, розваги, виробництво, будівництво, роздрібну торгівлю, страхування та освіту; і
- зростання економічної невизначеності, що відображається на більш мінливих цінах на активи та обмінних курсах.

Зважаючи на вищезазначене і поточні операційні та фінансові результати Товариства, а також наявну в даний час загальнодоступну інформацію, управлінський персонал не очікує істотного негативного впливу пандемії коронавірусної інфекції на фінансовий стан і фінансові результати Товариства в короткостроковій перспективі. Проте управлінський персонал не може виключити можливості того, що продовження на тривалий термін режиму самоізоляції, подальше посилення заходів щодо запобігання подальшому поширенню інфекції або несприятливий вплив таких заходів на економічні умови, в яких Товариство здійснює свою діяльність, матимуть негативний вплив на діяльність Товариства в середньо- і довгостроковій перспективі, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

Курси обміну гривні відносно основних валют, встановлені Національним банком України, були такими:

	На 31 грудня 2019 р.	Середній курс за 2019 рік	На 31 грудня 2018 р.	Середній курс за 2018 рік
Гривня/долар США	23.69	25.85	27.69	27.22
Гривня/євро	26.42	28.95	31.71	32.13

Індекси інфляції в Україні за визначенням Державного комітету статистики України були наступні:

2018	9.8%
2019	4.1%

Середньозважена облікова ставка Національного банку України була такою:

2018	17.1%
2019	17.0%

2. Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО).

Ця фінансова звітність складена у гривнях (грн.). Якщо не зазначено інше, суми подані у тисячах гривень.

При складанні фінансової звітності відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» застосовувалися такі принципи:

Обачність, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Повне висвітлення, згідно з яким фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, яка може вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність підприємства, за яким кожне підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників; тому особисте майно і зобов'язання власників не повинні відображатись у фінансовій звітності підприємства.

Послідовність, що передбачає постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміни облікової політики дозволяються тільки у випадках, передбачених П(с)БО, та повинні бути обґрунтовані і розкриті у фінансовій звітності.

Безперервність діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань підприємства, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат, згідно з яким для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів (грошей).

Превалювання сутності над формою, за яким операції повинні обліковуватись відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

Єдиний грошовий вимірник, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій підприємства у його фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність, що припускає розподіл діяльності підприємства на певні періоди з метою складання фінансової звітності.

3. Основні принципи облікової політики

а) Облік операцій в іноземних валютах

Операції в іноземних валютах первісно визнаються у валюті подання звітності шляхом конвертації сум з іноземної валюти в українську гривню за обмінним курсом, що діяв на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, відображені в іноземній валюті, конвертуються у гривні за обмінним курсом, встановленим Національним Банком України, на дату балансу та щомісячно. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які відображені за історичною собівартістю, перераховуються у гривні за обмінними курсами, встановленими на дату операції.

б) Запаси

Вартість запасів для продажу або іншого вибуття визначається за методом собівартості перших за часом надходження запасів. Запаси відображено у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: історичною вартістю або чистою вартістю реалізації відповідно до положень П(с)БО 9 «Запаси». Чиста вартість реалізації запасів визначається як очікувана ціна реалізації запасів за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію.

в) Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Необоротні активи та групи вибуття, що включають активи та зобов'язання, відшкодування вартості яких очікується, перш за все, за рахунок продажу, а не постійного використання, класифікуються як необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття, якщо існує відповідність всім критеріям

Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 27 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Такі активи або група вибуття оцінюються за найменшою з двох величин - балансовою вартістю або чистою вартістю реалізації. Будь-які втрати від зменшення корисності групи вибуття відносяться спочатку на зменшення гудвілу, потім – пропорційно на решту активів та зобов'язань, за винятком відстрочених податкових активів, активів, що пов'язані з виплатами працівникам по закінченні їх трудової діяльності, довгострокових фінансових активів та інвестиційної нерухомості, які продовжують оцінюватися згідно з іншими обліковими принципами Товариства. Втрати від зменшення корисності, що виникають внаслідок первісної класифікації як утримуваних для продажу, та подальші прибутки чи збитки від переоцінки визнаються у прибутку або збитку. Прибутки понад суму кумулятивних втрат від зменшення корисності не визнаються.

Амортизація та знос на нематеріальні активи та основні засоби, класифіковані як утримувані для продажу, не нараховуються.

Товариство, як правило, класифікує автомобілі, що повертаються з оренди, як необоротні активи, утримувані для продажу.

Після продажу валовий прибуток від продажу таких автомобілів включається до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), а їхня балансова вартість відноситься на собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг). Надходження від реалізації включаються до руху коштів у результаті інвестиційної діяльності.

г) Основні засоби

Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням зносу та накопичених втрат від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів складається з ціни придбання, мита, непрямих податків у зв'язку з придбанням основних засобів, що не підлягають відшкодуванню, витрат на установку і налагодження основних засобів, а також інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Амортизація нараховується на одиниці основних засобів за вирахуванням їхньої оціненої залишкової вартості за прямолінійним методом протягом строків корисного використання, що становлять:

Машини та обладнання	2-5 років
Автомобілі в оренді	Відповідно до строків договорів оренди
Інвентар та приладдя	4-5 років
Будівлі та приміщення	15-20 років
Інші основні засоби	3-12 років

Залишкова вартість автомобіля в оренді залежить від моделі автомобіля і строку договору оренди. У разі зміни умов договору оренди, залишкова вартість та строк експлуатації автомобіля змінюються перспективно. Залишкова вартість ґрунтується на оціненій справедливій вартості транспортних засобів. Оцінка залишкової вартості вимагає припущень щодо віку та пробігу транспортного засобу на момент його вибуття, а також очікуваних умов на ринку вживаних транспортних засобів. Це

призводить до ризику зміни ринкової ціни, що періодично оцінюється Товариством шляхом оцінки залишкової вартості та коригування норм амортизації.

Витрати, понесені на ремонт орендованих приміщень, визнаються як активи і відображаються у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом коротшого з двох строків: протягом строку корисного використання орендованих приміщень або відповідного строку оренди. Амортизація по об'єктах незавершених капітальних інвестицій та невстановленого обладнання не нараховується.

Малоцінні необоротні активи включають активи зі строком корисного використання, що перевищує один рік, та вартістю до 6,000 гривень відповідно до П(с)БО 7 «Основні засоби». Амортизація таких малоцінних активів нараховується в розмірі 100 відсотків вартості в першому місяці їх використання.

д) Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених втрат від зменшення корисності.

е) Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають залишки грошових коштів на поточних рахунках в банках, депозити до запитання і високоліквідні інвестиції з початковими строками виплат до трьох місяців з моменту визнання.

є) Дебіторська заборгованість

Резерв сумнівних боргів нараховується згідно з П(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Товариство розглядає ознаки зменшення корисності дебіторської заборгованості як у розрізі окремих активів, так і в сукупності. Усі статті дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності індивідуально. Усі статті дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі і по яких не було виявлено індивідуальних ознак зменшення корисності, після цього оцінюються у сукупності на предмет зменшення корисності, яке сталося, але ще не було виявлено. Дебіторська заборгованість, що не є значною сама по собі, оцінюється на предмет зменшення корисності в сукупності шляхом поділу статей дебіторської заборгованості на групи з аналогічними характеристиками ризику.

Оцінюючи такі статті на предмет зменшення корисності у сукупності, Товариство використовує історичні тенденції вірогідності дефолту, строків відшкодування і суми понесених втрат, скориговані згідно із судженнями управлінського персоналу стосовно того, чи є поточні економічні і кредитні умови такими, що фактичні втрати можуть бути більшими чи меншими за використані історичні дані.

ж) Оренда

Оренда, що передбачає передачу Товариством орендарю всіх ризиків та вигод, пов'язаних з правом володіння активом, класифікується як фінансова оренда.

Орендовані активи, що надаються у фінансову оренду Товариством, визнаються за теперішньою вартістю орендних платежів згідно з договором, як дебіторська заборгованість за фінансовою орендою. Орендні платежі розподіляються між сплатою відсотків та погашенням заборгованості за орендою, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка по дебіторській заборгованості. Тільки нарахування відсотків визнається у прибутку або збитку.

Інша оренда є операційною орендою і орендовані активи обліковуються у балансі (звіті про фінансовий стан) Товариства як основні засоби.

Платежі, отримані за операційною орендою, визнаються як чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Надходження від всіх видів оренди включаються до руху грошових коштів у результаті операційної діяльності.

з) Зменшення корисності нефінансових активів

Балансова вартість нефінансових активів Товариства, за винятком запасів і відстрочених податкових активів, перевіряється на кожну звітну дату з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисності. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка сум очікуваного відшкодування активів. Сума очікуваного відшкодування нематеріальних активів, які мають необмежені строки корисного використання або тих, що ще не були введені в експлуатацію, оцінюється на кожну звітну дату.

Сумою очікуваного відшкодування активу чи одиниці, що генерує грошові кошти, є більша з двох вартостей: вартість у використанні чи справедлива вартість за вирахуванням витрат на реалізацію. При оцінці вартості у використанні очікувані в майбутньому грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконту без урахування оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризики, притаманні відповідному активу. Для тестування на предмет зменшення корисності активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються у найменшу групу активів, що генерує приток грошових коштів від безперервного використання, який практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів чи груп активів («одиниця, що генерує грошові кошти»).

Втрати від зменшення корисності визнаються тоді, коли балансова вартість активу або його одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму очікуваного відшкодування. Втрати від зменшення корисності визнаються у прибутку або збитку. Втрати від зменшення корисності, визнані стосовно одиниць, що генерують грошові кошти, розподіляються спочатку таким чином, щоб зменшити балансову вартість будь-якого гудвілу, розподіленого на ці одиниці, а потім щоб зменшити балансову вартість інших активів, які входять до складу одиниці (групи одиниць), на пропорційній основі.

Втрати від зменшення корисності гудвілу не сторнуються. Втрати від зменшення корисності інших активів, визнані у попередніх періодах, оцінюються на кожну звітну дату на предмет наявності ознак того, що втрати зменшилися або більше не існують. Втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо змінилися оцінки, застосовувані для визначення суми очікуваного відшкодування. Втрати від зменшення корисності сторнуються тільки в тому випадку, якщо балансова вартість активу не перевищує балансову вартість, яка була б визначена, за вирахуванням зносу чи амортизації, якби втрати від зменшення корисності не були визнані.

и) Забезпечення

Забезпечення визнається, якщо Товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання (яке базується на нормативно-правових положеннях або припускається), що виникло внаслідок минулих подій, і погашення якого, ймовірно, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, і його суму можна визначити достовірно.

і) Непохідні фінансові зобов'язання

Товариство класифікує непохідні фінансові зобов'язання в категорії інших фінансових зобов'язань. Такі фінансові зобов'язання при первісному визнанні оцінюються за їх фактичною собівартістю, яка є справедливою вартістю отриманої винагороди. Витрати, що безпосередньо відносяться до здійснення операції, включаються у первісну оцінку фінансового зобов'язання. Після первісного визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка.

Інші фінансові зобов'язання включають кредити та позики, банківські овердрафти та кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги.

ї) Визнання доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Товариство визнає як дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) надходження від продажів операційної та фінансової оренди, від продажів вживаних автомобілів, процентний дохід за фінансовою орендою та відшкодування витрат на технічне обслуговування, які є суттєвими, відповідають головній меті створення Товариства та пов'язані з операційною діяльністю.

Дохід від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві були передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- Товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу може бути достовірно визначена;
- є впевненість у тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

й) Визнання витрат

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

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

к) Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного і відстроченого податків. Поточний податок і відстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком тих випадків, коли вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі.

Поточний податок – це очікуваний податок до сплати чи до відшкодування, розрахований на основі оподаткованого прибутку чи збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або превалюють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

Відстрочений податок визнається за тимчасовими різницями між балансовою вартістю активів і зобов'язань, що використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, що використовуються для цілей оподаткування.

Відстрочений податок визначається на основі податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватися до тимчасових різниць на момент їх сторнування згідно із законодавством, чинним або по суті введеними у дію на звітну дату.

Взаємозалік відстрочених податкових активів та зобов'язань проводиться у випадку існування юридично забезпеченого права на взаємозалік поточних податкових активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим самим податковим органом з одного й того самого оподатковуваного підприємства, або з різних підприємств, але ці підприємства мають намір провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на основі згортання або їх податкові активи будуть реалізовані одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Відстрочений податковий актив визнається за невикористаними податковими збитками, податковими кредитами та тимчасовими податковими різницями, що підлягають вирахуванню, якщо існує ймовірність отримання у майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого вони можуть бути використані. Відстрочені податкові активи аналізуються на кожну звітну дату і зменшуються, якщо реалізація відповідної податкової вигоди більше не є вірогідною.

Витрати з податку на прибуток розраховуються згідно із законодавством України.

Згідно із законодавством, ставка податку на прибуток у 2019 та 2018 роках становила 18%.

л) Аналіз за сегментами

Товариство формує інформацію про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів та розкриває її у фінансовій звітності згідно П(с)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами».

Товариство визначило наступні пріоритетні звітні господарські сегменти:

- надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів.

м) Операції з пов'язаними сторонами

Активи та зобов'язання в операціях з пов'язаними сторонами оцінюються за балансовою вартістю згідно з відповідними П(с)БО.

4. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги у розрізі клієнтів на 31 грудня представлена таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
ТОВ «Нестле Україна»	7,511	8,625
ТОВ «Тева Україна»	6,569	4,329
ТОВ «Аббот Україна»	6,323	2,413
ТОВ «Монсанто Україна»	5,196	3,566
ТОВ «Байер»	4,984	2,230
Інші	62,711	86,358
Усього	93,294	107,521
Резерв безнадійних боргів	(22)	(680)
Усього	93,272	106,841

5. Мінімальні орендні платежі за договорами фінансової оренди

На 31 грудня мінімальні орендні платежі за договорами фінансової оренди представлені таким чином:

(у тисячах гривень)

2019	Грошові потоки згідно з договорами					
	Теперішня вартість мінімальних орендних платежів	Відсотки	Усього грошових потоків згідно з договорами	До одного року	Від 2 до 5 років	Понад 5 років
Дебіторська заборгованість за фінансовою орендою	5,886	771	6,657	6,306	351	-
	<u>5,886</u>	<u>771</u>	<u>6,657</u>	<u>6,306</u>	<u>351</u>	<u>-</u>

(у тисячах гривень)

2018	Грошові потоки згідно з договорами					
	Теперішня вартість мінімальних орендних платежів	Відсотки	Усього грошових потоків згідно з договорами	До одного року	Від 2 до 5 років	Понад 5 років
Дебіторська заборгованість за фінансовою орендою	21,350	2,798	24,148	15,835	8,313	-
	<u>21,350</u>	<u>2,798</u>	<u>24,148</u>	<u>15,835</u>	<u>8,313</u>	<u>-</u>

Очікується, що грошові потоки, включені до аналізу за строками сплати, не виникатимуть значно раніше зазначених у таблиці строків чи у сумах, що суттєво відрізняються від показаних у таблиці.

6. Кредиторська заборгованість

а) Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31 грудня представлена таким чином:

(у тисячах гривень)

	2019	2018
ALD SA	12,165	12,726
ТОВ «Талісман-Сервіс»	1,028	2,564
ТОВ «Таєрс Лізинг»	252	610
Інші	1,814	5,035
Усього	<u>15,259</u>	<u>20,935</u>

б) Аванси отримані

Аванси отримані у розрізі клієнтів на 31 грудня представлені таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
ТОВ «Каргілл АТ»	7,684	10,138
ТОВ «Каргілл ЕН»	4,455	1,551
ТОВ «Аллерган Україна»	3,790	-
ТОВ «Др. Редді'с Лабораторіз Україна»	2,728	2,696
ПрАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна»	2,429	4,674
ТОВ «Хенкель Україна»	1,645	215
ДП «Ітон Електрик»	1,518	1,130
ТОВ «Юнілівер Україна»	1,349	3,574
Інші	4,486	8,637
Усього	<u>30,084</u>	<u>32,615</u>

7. Інші надходження

Інші надходження від операційної діяльності, відображені у Звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
Надходження від страхових виплат	26,878	16,561
Інше	4,338	7,792
Усього	<u>31,216</u>	<u>24,353</u>

8. Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлено таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
Поточний податок на прибуток	69,889	93,682
Відстрочений податок на прибуток, що стосується виникнення та сторнування тимчасових різниць	<u>(24,398)</u>	<u>(31,359)</u>
Усього	<u>45,491</u>	<u>62,323</u>

(а) Узгодження діючої ставки оподаткування

Узгодження діючої ставки оподаткування за рік, що закінчився 31 грудня, представлено таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	Ставка податку	2018	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	252,708	100%	346,151	100%
Податок на прибуток, обчислений відповідно до податкової ставки	45,487	18%	62,307	18%
Витрати, що не приймаються для цілей оподаткування	4	0%	16	0%
Витрати з податку на прибуток	<u>45,491</u>	<u>18%</u>	<u>62,323</u>	<u>18%</u>

(б) Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання

Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання відносяться до таких статей:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Активи		Зобов'язання		Чиста позиція	
	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.
Основні засоби	11,877	-	-	(9,633)	11,877	(9,633)
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	382	-	-	(182)	382	(182)
Поточні забезпечення	3,115	791	-	-	3,115	791
Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	15,374	791	-	(9,815)	15,374	(9,024)

Зміни відстрочених податкових активів та зобов'язань за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р., були відображені у складі прибутку та збитку.

9. Управління фінансовими ризиками

а) Огляд

Товариство зазнає впливу таких ризиків у результаті використання фінансових інструментів:

- кредитний ризик;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація про рівень зазначених ризиків Товариства, про цілі, політики та процеси оцінки і управління ризиками Товариства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Структура управління ризиками

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за створення структури управління ризиками Товариства і здійснення нагляду за нею.

Політики Товариства у сфері управління ризиками розробляються з метою виявлення і аналізу ризиків, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, а також моніторингу ризиків і дотримання лімітів. Політики і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов і діяльності Товариства. Застосовуючи засоби навчання і стандарти та процедури управління, Товариство має на меті створення такого дисциплінуючого і конструктивного середовища контролю, в якому всі працівники розуміють свою роль і обов'язки.

б) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства у випадку невиконання клієнтом чи контрагентом своїх договірних зобов'язань за фінансовим інструментом і виникає, головним чином, у зв'язку з дебіторською заборгованістю з боку клієнтів та банківськими залишками Товариства.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Рівень кредитного ризику Товариства залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного контрагента. Однак управлінський персонал враховує також фактори, що можуть впливати на кредитний ризик клієнтської бази Товариства, включаючи ризик дефолту в галузі та в країні, в якій здійснюють свою діяльність контрагенти.

Товариство створює резерв під втрати від зменшення корисності, який являє собою його оцінку понесених збитків від дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та від іншої дебіторської заборгованості.

Гроші та їх еквіваленти

Товариство утримує гроші та їх еквіваленти на суму 28,661 тисяча гривень на 31 грудня 2019 р. (31 грудня 2018 р.: 33,423 тисячі гривень), що являє собою максимальний рівень кредитного ризику за цими активами. Гроші та їх еквіваленти утримуються в банках та фінансових установах, які на 31 грудня мали такі рейтинги міжнародного агентства Moody's:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
В-	22,381	20,242
Рейтинг відсутній	6,280	13,181
Усього	28,661	33,423

Рівень кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальний рівень кредитного ризику, який на 31 грудня представлений таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
Довгострокова дебіторська заборгованість	164	7,697
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість	96,717	111,679
Гроші та їх еквіваленти	28,661	33,423
Усього	125,542	152,799

На 31 грудня 2019 р. і 31 грудня 2018 р. дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість не є простроченою, за винятком заборгованості, за якою Товариство створило 100% забезпечення.

в) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що у Товариства можуть виникати труднощі при виконанні ним своїх фінансових зобов'язань, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю передбачає максимально

можливе забезпечення постійної наявності достатнього рівня ліквідності, необхідного для своєчасного виконання зобов'язань Товариства як у звичайних, так і у несприятливих умовах, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Товариства.

Рівень ризику ліквідності

Далі представлені строки погашення фінансових зобов'язань згідно з договорами на звітну дату. У таблиці показані валові недисконтовані суми, включаючи оцінені виплати відсотків і виключаючи вплив договорів про взаємозалік:

31 грудня 2019 р. (у тисячах гривень)	Грошові потоки згідно з договорами			
	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До одного року	Понад один рік
Непохідні фінансові зобов'язання				
Інші довгострокові зобов'язання, поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші поточні зобов'язання	544,517	561,647	231,390	330,257
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	15,259	15,259	15,259	-
Усього	559,776	576,906	246,649	330,257

31 грудня 2018 р. (у тисячах гривень)	Грошові потоки згідно з договорами			
	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До одного року	Понад один рік
Непохідні фінансові зобов'язання				
Інші довгострокові зобов'язання, поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші поточні зобов'язання	457,627	481,723	257,466	224,257
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	20,935	20,935	20,935	-
Усього	478,562	502,658	278,401	224,257

Очікується, що грошові потоки, включені до аналізу зобов'язань за строками погашення, не виникатимуть значно раніше зазначених у таблиці строків чи у сумах, що суттєво відрізняються від показаних у таблиці.

г) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, ставки відсотка і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи Товариства або на вартість його фінансових інструментів. Метою керування ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику у межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

(i) Валютний ризик

Товариство зазнає валютного ризику у зв'язку з дебіторською заборгованістю, закупками та позиками, деномінованими в іноземних валютах. Валютами, в яких переважно є деномінованими ці операції, є долар США і євро. Законодавство України обмежує здатність Товариства хеджувати свій валютний ризик, отже, Товариство не хеджує свій валютний ризик.

Рівень валютного ризику Товариства представлений таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Деноміновані у доларах США	Деноміновані у євро	Деноміновані у доларах США	Деноміновані у євро
	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.	31 грудня 2018 р.
Гроші та їх еквіваленти	5,426	3,509	2,895	3,180
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	215	1,551	227	2,090
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(12,165)	-	(12,726)
Інші довгострокові зобов'язання та поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	(295,485)	(247,706)	(413,940)	(41,862)
Короткострокові кредити банків	-	-	-	-
Чиста сума валютного ризику	(289,844)	(254,811)	(410,818)	(49,318)

10% ослаблення курсу гривні по відношенню до зазначених у таблиці валют на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. призвело б до зменшення чистого прибутку і нерозподіленого прибутку на зазначені нижче суми. Цей аналіз передбачає, що всі змінні величини, зокрема ставки відсотка, залишаються постійними.

<i>Ефект у тисячах гривень</i>	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.
Долар США	23,767	33,687
Євро	20,895	4,044

10% зміцнення курсу гривні по відношенню до зазначених у таблиці валют на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. призвело б до такого самого, але протилежного за значенням, впливу за умови, що всі інші змінні величини залишаються постійними.

(ii) Процентний ризик

Зміни ставок відсотка впливають, головним чином, на кредити та позики шляхом зміни їх справедливої вартості (заборгованість за фіксованою ставкою) або майбутніх грошових потоків за кредитами та позиками (заборгованість за змінною ставкою). При отриманні нових кредитів чи позик управлінський персонал застосовує свої судження, перш ніж прийняти рішення щодо того, яка ставка відсотка -

фіксована чи змінна - буде більш вигідною для Товариства протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості. Товариство не має кредитів та позик зі змінними ставками відсотка.

(iii) Ризик зміни інших ринкових курсів

Товариство не укладає договори на постачання товарів, крім тих випадків, коли це необхідно для виконання вимог очікуваного використання та реалізації. При розрахунках за такими договорами згортання не передбачене.

д) Справедлива вартість

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань була визначена із застосуванням наявної ринкової інформації та відповідних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно застосовувати судження при тлумаченні ринкових даних. Отже, такі оцінки не обов'язково вказують суми, які могли б бути отримані на ринку у даний час. Використання різних припущень стосовно ринку та/або методологій оцінки може мати суттєвий вплив на оцінену справедливу вартість.

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається за допомогою методології дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки вартості на кінець року і не відображає справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки чи розповсюдження цієї фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають премій чи дисконтів, які можуть виникнути внаслідок пропозиції одночасно всієї суми певного фінансового інструмента, що належить Товариству. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки вартості очікуваної майбутньої діяльності та оцінки активів і зобов'язань, що не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, ефект оподаткування сум, що можуть бути отримані в результаті реалізації нереалізованих прибутків та збитків, який може вплинути на оцінку справедливої вартості, не враховувався.

За оцінками, балансова вартість усіх фінансових активів і зобов'язань Товариства на 31 грудня 2019 р. та 2018 р. наближена до їх справедливої вартості.

10. Операційна оренда

а) Товариство як орендар

Товариство орендує приміщення для офісу за договорами операційної оренди. Право власності на приміщення не переходить до Товариства. Товариство не володітиме залишковою вартістю цих активів. Було визначено, що практично всі ризики і вигоди, пов'язані з цими приміщеннями, залишаються у орендодавця. У зв'язку з цим Товариство визначило, що ця оренда є операційною орендою.

На 31 грудня 2019 р. зобов'язання за договорами невідмовної оренди становлять 1,299 тисяч гривень (2018 р. : 6,074 тисяч гривень).

б) Товариство як орендодавець

Товариство також здає в оренду автомобілі. Право власності на автомобілі не переходить до орендаря. Орендар не володітиме залишковою вартістю цих активів. Було визначено, що практично всі ризики і вигоди, пов'язані з цими автомобілями, залишаються у Товариства. У зв'язку з цим Товариство визначило, що ця оренда є операційною орендою. Також управлінський персонал визначив, що Товариство як орендодавець не має угод невідмовної оренди відповідно до визначення П(с)БО 14 «Оренда».

11. Виправлення помилок у фінансовій звітності

Протягом 2019 року виправлень помилок у фінансовій звітності Товариства не було.

12. Зміни облікової політики та облікових оцінок

Протягом 2019 року Товариство не вносило зміни до облікової політики та облікових оцінок, які могли суттєво вплинути на фінансову звітність Товариства.

13. Нерозподілений прибуток та інші статті капіталу

Згідно із законодавством України, підприємства мають право здійснювати виплати з усієї суми прибутку, розрахованого згідно з П(с)БО, у формі дивідендів або перераховувати такі прибутки до резервного капіталу згідно зі своїми статутами. Подальше використання коштів, перерахованих до резервного капіталу, може бути обмеженим на підставі законодавства; суми, перераховані до резервів, як правило, повинні використовуватися для цілей, визначених на момент їх перерахування. Виплати з прибутку оголошуються на основі суми поточного прибутку або нерозподіленого прибутку, але не з коштів, перерахованих до резервів.

14. Операції та залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони Товариства включають підприємства, які здійснюють контроль над Товариством, підприємства під спільним контролем з Товариством, управлінський персонал та фізичних осіб, здатних здійснювати прямий або опосередкований контроль над Товариством чи впливати на його діяльність, а також близьких членів родини такої фізичної особи.

Корпоративними пов'язаними сторонами Товариства є Societe Generale Group та її дочірні і асоційовані підприємства. Індивідуальні пов'язані сторони Товариства включають його провідний управлінський персонал, тобто Генерального директора, Фінансового директора, Головного бухгалтера та близьких членів їх родин.

Залишки за розрахунками та операції Товариства з пов'язаними сторонами на 31 грудня 2019 р. і 2018 р. та за роки, що закінчилися зазначеними датами, представлені таким чином:

- Кредити, отримані від пов'язаних сторін (кінцевої материнської компанії) становили 543,191 тисяча гривень на 31 грудня 2019 р. (31 грудня 2018 р: 455,802 тисячі гривень). Кредити на суму 247,706 тисяч гривень є деномінованими в євро, номінальні ставки відсотка за ними становлять 0.85% - 1.12%, строк їх погашення – 2023 рік. Кредити на суму 295,485 тисяч гривень є деномінованими в доларах США, номінальні ставки відсотка за ними становлять 3.27% - 8.05%, строки їх погашення – 2020-2023 роки.

- Процентні витрати за кредитами, отриманими від пов'язаних сторін (кінцевої материнської компанії), становили 19,066 тисяч гривень у 2019 році (2018 р.: 21,476 тисяч гривень).
- Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами (безпосередньою материнською компанією) за товари, роботи, послуги на 31 грудня 2019 р. становила 12,165 тисяч гривень (31 грудня 2018 р: 12,726 тисяч гривень).
- Придбання у пов'язаних сторін (безпосередньої материнської компанії) у 2019 році становили 12,166 тисяч гривень (2018 р.: 13,037 тисяч гривень).

Винагорода провідного управлінського персоналу у 2019 та 2018 роках представлена таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
Заробітна плата	11,466	5,840
Інші компенсації та винагороди	1,216	2,926
Усього	12,682	8,766

15. Непередбачені податкові зобов'язання

Товариство здійснює більшість своїх операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Характерними рисами української системи оподаткування є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках бути суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та між Міністерством фінансів і іншими органами державної влади. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податкова звітність за рік підлягає податковій перевірці протягом наступних трьох календарних років, але за деяких обставин такий період може бути подовжений.

Ці факти створюють значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи зі свого тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть інакше тлумачити зазначені вище положення, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може суттєво вплинути на цю фінансову звітність.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2019 р. і 2018 р., Товариство діяло як агент в операціях, в рамках яких здійснювався продаж пального. Згідно із законодавством України, підприємство, яке здійснює продаж пального як принципал, зобов'язане зареєструватись як платник акцизного податку і сплачувати акцизний податок на основі обсягів проданого пального. Агентський характер цих операцій, проведених Товариством, може бути оскаржений податковими органами, які в результаті можуть нарахувати Товариству значні додаткові зобов'язання з акцизного податку і застосувати штрафні санкції. Проте Товариство вважає, що воно зможе успішно захистити свою позицію, тому у цій фінансовій звітності не було визнане забезпечення, пов'язане з цим ризиком.

16. Події після звітної дати

В перші місяці 2020 року спостерігається значне потрясіння на світовому ринку, викликане спалахом коронавірусу COVID-19. Детальніше економічні наслідки цієї події та можливий вплив на Товариство описані у Примітці 1 б).

Генеральний директор

Головний бухгалтер

3 червня 2020 р.



Уалід Булал

Наталія Бойко

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія» (далі – «Товариство» або «ALD Automotive Ukraine») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (далі – «Звітний період»).

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Товариство було створено в Україні відповідно до законодавства України та зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 15 липня 1999 року. Товариство є дочірнім підприємством, яке повністю належить компанії ALD International SAS & Co. KG (Німеччина) (безпосередня материнська компанія), що належить компанії Societe Generale Group (фактична материнська компанія) (далі – «Група»).

Основними напрямками діяльності Товариства є лізинг (оренда) транспортних засобів та надання супутніх послуг на ринку України, а також продаж легкових транспортних засобів з пробігом (транспортних засобів повернутих після закінчення строку лізингу (оренди)).

Вищим органом управління згідно зі Статутом Товариства є Загальні збори учасників. Виконавчим органом управління є Генеральний Директор.

В Товаристві діють такі структурні підрозділи: адміністративний, фінансовий, продажу, продажу автомобілів з пробігом, операційно-технічний, інформаційно-технічний. Протягом 2019 року не було змін в організаційній структурі Товариства.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, представлені у фінансовій звітності. Чистий прибуток за 2019 рік становив 207,217 тисяч гривень (2018 рік: 283,828 тисяч гривень). На доходи та витрати протягом звітного періоду вплинули коливання валютних курсів, зміцнення гривні та зменшення обсягу продажу легкових автомобілів з пробігом (на 28%, 834 авто - в 2018 році, 599 авто - в 2019 році), що в свою чергу було спричинене зменшенням кількості повернутих автомобілів після лізингу впродовж 10 місяців 2019 року, та великою кількістю повернутих авто протягом листопада - грудня, які залишилися непроданими до кінця 2019 року, результатом чого стало зменшення чистого прибутку Товариства.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Товариства ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Товариства.

Загалом за строком погашення зобов'язань, частка короткострокових становить 48%, а довгострокових 52%, станом на 31 грудня 2019 року. Товариство також відстежує рівень очікуваного припливу грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості.

Крім того, Товариство має наступні кредитні лінії:

- Відкрита кредитна лінія від Société Générale (заборгованість станом на 31 грудня 2019 року 20.5 млн Євро);
- Відкрита кредитна лінія Overdraft від АТ «Креді Агріколь банк» (з фіксованим лімітом в 15 млн гривень строком на 1 рік).

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Товариство заохочує своїх працівників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких як надання пріоритету відеоконференційним засобам зв'язку замість відряджень, друк документів лише за необхідності за допомогою персоніфікованих безконтактних карт доступу, збір та передання на утилізацію паперу і батарейок, впровадження нової автомобільної політики (Car Policy) з наданням переваг гібридним та електромобілям в корпоративному автопарку Товариства. Активне просування на ринок лізингу електромобілів для клієнтів.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність працівників Товариства станом на 31 грудня 2019 року складає 63 особи (на 31 грудня 2018 року: 65 осіб; 31 грудня 2017 року: 63 особи). Частка жінок у структурі персоналу Товариства станом на 31 грудня 2019 року складає 59% (31 грудня 2018 року: 57%; 31 грудня 2017 року: 50%). Товариство ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення працівників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень.

Товариством проводиться комплексна робота з працівниками щодо охорони праці та безпеки, а саме: інструктаж персоналу та тренінги з надання першої невідкладної долікарської допомоги.

ALD Automotive Ukraine забезпечує навчання та розвиток своїх працівників за допомогою професійних тренінгів.

Товариство дотримується єдиного підходу та стандартів Групи щодо протидії відмиванню доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму. Запобігання корупційним діям є одним з головних завдань ALD Automotive Ukraine як на міжнародному так і на національному рівні. Товариство здійснює свою діяльність на засадах етичності та із суворим дотриманням вимог законодавства.

Товариство прагне, щоб усі його працівники, зовнішні партнери, постачальники або інші особи, що прямо чи опосередковано пов'язані з Товариством, суворо дотримувалися антикорупційного законодавства та внутрішніх антикорупційних програм. Окрім цього, Товариством було розроблено та введено в дію Кодекс Поведінки (Етики), Кодекс сталих закупівель та Кодекс по боротьбі з корупцією та зловживанням службовим становищем, дотримання яких є обов'язковим для усіх працівників Товариства. Вказані Кодекси, доступні за посиланням <https://www.aldautomotive.ua/>

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

(а) Економічне середовище

Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна, їй притаманні особливості ринку, що розвивається. Незважаючи на те, що в 2016-2019 роках ситуація як і раніше залишалася нестабільною, українська економіка демонструвала відносну стабільність: уповільнення темпів інфляції (9.8% у 2018 році проти 4.1% у 2019 році), зниження темпів знецінення гривні по відношенню до основних іноземних валют, утримання рівня ВВП (3.3% у

2018 році проти 3.2% у 2019 році), уповільнення росту реальної заробітної плати (12.9% у 2018 році та 9.8% у 2019 році). З метою поживлення ділової активності протягом 2019 року НБУ поступово зменшував облікову ставку з 18% до 13.5%.

У Примітці 1 до фінансової звітності надано подальшу інформацію щодо умов здійснення діяльності в Україні.

(б) Ризики, що пов'язані з фінансовими інструментами

Відповідно до норм, встановлених Групою, ALD Automotive Ukraine впровадила всі основні системи моніторингу внутрішнього контролю, які забезпечують комплексну та ефективну систему управління ризиками.

Основні ризики та невизначеність, з якими стикається Товариство, а також заходи, що вживаються для управління ризиками, описані в Примітці 10 до фінансової звітності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових цін, наприклад, обмінних курсів іноземних валют, процентних ставок, матимуть негативний вплив на прибуток Товариства або на вартість наявних у нього фінансових інструментів. Мета управління ринковим ризиком полягає в тому, щоб контролювати схильність до ринкового ризику і утримувати її в допустимих межах, при цьому домагаючись оптимізації прибутковості інвестицій.

Одним із основних ринкових ризиків є значна зміна курсів іноземних валют. Вартість більшості сервісів, які пропонує Товариство, та які входять до складу лізингових платежів, має пряму залежність від курсу євро або долара США, тому девальвація гривні може призвести до зростання вартості послуг лізингу (оренди) у національній валюті, а відтак і зниження попиту на продукти Товариства. У випадку ревальвації гривні лізингові платежі зменшуються в гривні, що призводить до зменшення прибутку.

Також через політичний фактор та військові дії на сході України існує ризик скорочення іноземних інвестицій на ринок України. Оскільки основними клієнтами ALD Automotive Ukraine є компанії з іноземними інвестиціями (капіталом), це може вплинути на обсяг та прибутковість портфелю.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає тоді, коли невиконання контрагентами їх зобов'язань може призвести до зменшення надходжень від утримуваного фінансового активу на звітну дату. Товариство застосовує політику, яка повинна забезпечити, щоб продажі продукції та надання послуг здійснювалися клієнтам, які мають належну кредитну історію.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебіторською заборгованістю, здійснюється на основі встановлених політик, процедур і систем контролю, що відносяться до управління кредитним ризиком клієнтів. В Товаристві впроваджено процес постійного моніторингу дебіторської заборгованості та контролю простроченої дебіторської заборгованості з метою її мінімізації та недопущення переведення її в статус безнадійної.

ALD Automotive Ukraine дотримується внутрішніх процедур, які визначають спосіб вивчення та підтвердження кредитних запитів по кожному з клієнтів. Процес прийняття рішень регулюється структурою кредитного відділу Групи і вимагає повного дотримання принципів політики управління ризиками, що має наслідком низьку вартість кредитного ризику.

Ризик ліквідності

Див. вище.

(в) Операційні ризики

Операційний ризик визначається як ризик втрати, що виник через невідповідність вимогам або невиконання процедур особою, інформаційною системою чи був спричинений зовнішніми обставинами непереборної сили.

Згідно з внутрішніми процедурами, в Товаристві впроваджено ведення бази даних звітних операційних втрат, яка містить детальну інформацію про те, як виникли збитки та до якої сфери діяльності вони відносяться. А також, під кожен зареєстрований ризик розробляється план дій для забезпечення посиленого контролю в необхідній області, що спричиняє збитки, та подальшого зменшення цих ризиків.

Додатково в Товаристві впроваджена інструкція щодо процедури постійного нагляду. Вона містить довідкову інформацію, яка охоплює всі операційні та ризикові сфери. Кожен ризик підлягає обов'язковому контролю. Результати аналізуються та складається відповідний план дій для кожної виявленої невідповідності. Виконання процедури постійного нагляду забезпечує високоякісний моніторинг ризиків. Окрім цього, Група виконує періодичні аудиторські місії в Товаристві.

Податковий ризик

Полягає в тому, що діяльність Товариства може стати предметом податкової перевірки без достатніх для цього підстав, в результаті чого Товариство змушено буде розпочати процес судового або адміністративного оскарження, що в свою чергу може завдати шкоди бізнесу Товариства.

Українське законодавство, в тому числі нормативно-правові акти, що регулюють сферу оподаткування, валютного та митного регулювання, продовжують змінюватися. Положення законів та підзаконних нормативно-правових актів не завжди є чіткими, а тому допускається можливість їх неоднакового трактування державними органами та суб'єктами господарювання, що і може стати причиною призначення перевірок, там де їх не мало б бути призначено, а також причиною застосування штрафних санкцій з боку податкових та інших державних органів.

Товариство здійснює свою діяльність суворо дотримуючись законодавства України, нараховує та сплачує усі податки та збори, необхідність сплати яких виникає в процесі здійснення діяльності Товариства.

Товариство сприяє підвищенню професійної підготовки своїх працівників, що дає змогу оперативної та ефективно адаптувати свою діяльність відповідно до податкових змін, впровадивши відповідні зміни у господарській діяльності та, як наслідок, мінімізувати податкові ризики. Товариство розробило і постійно вдосконалює додаткові заходи щодо перевірки складання податкової звітності. Також Товариство залучає аудиторські компанії для проведення податкового аудиту господарської діяльності Товариства.

Ризик блокування податкових накладних з ПДВ. В 2019 році до Податкового кодексу України було

внесено зміни та оновлено критерії, за наявності яких блокуються податкові накладні при їх реєстрації в ЄДРПН. Товариство не вбачає можливості блокування виписаних ним податкових накладних відповідно до оновлених критеріїв, однак несе ризик неотримання податкового кредиту у зв'язку із можливістю блокування податкових накладних виписаних його постачальниками.

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

Витрати Товариства на дослідження та розробки за 2019 рік відсутні.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2019 року у Товариства відсутні фінансові інвестиції.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Незважаючи на всі ризики та виклики, що виникають в ході господарської діяльності, очікується стабільний розвиток та зростання господарського потенціалу Товариства. До чинників, котрі сприятимуть господарському розвитку Товариства, можна віднести наступні: подальший ріст ВВП та уповільнення рівня інфляції, подальше зменшення облікової ставки НБУ, помірний рівень девальвації гривні до долара США та Євро, розвиток сільськогосподарського ринку, як одного з ключових сегментів, зростання попиту на гібридні та електромобілі, розвиток додаткових продуктів як вторинний лізинг.

Події після звітної дати описані в Примітках 16 та 1 б) до фінансової звітності.



Успід Булал
Генеральний директор



Олена Кошман
Фінансовий директор



Звіт незалежних аудиторів

Управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю «ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ» («Товариство»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звітів про власний капітал та про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог законодавства України щодо фінансового звітування.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного кодексу етики. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудиторів 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.

Суб'єкт господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю «ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ»

Код ЄДРПОУ № 30436756

Незалежний аудитор: Приватне акціонерне товариство «КПМГ Аудит», компанія, яка зареєстрована згідно із законодавством України, член мережі незалежних фірм КРМГ, що входять до асоціації КРМГ International Cooperative ("KPMG International"), зареєстрованої згідно із законодавством Швейцарії.

Код ЄДРПОУ № 31032100.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 2397.

Адреса: вул. Московська, 32/2, 17-й поверх, Київ, 01010, Україна

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 Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог законодавства України щодо фінансового звітування 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудиторів 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 аудиторів, 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 Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудиторів 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 аудиторів. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежних аудиторів, є:



Мусаєв Шаміль Ісмаїлович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101446

Заступник директора,

ПрАТ «КПМГ Аудит»

3 червня 2020 року