

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

Фінансова звітність станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2020 р., складена
відповідно до Національних 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 2020 р.
 Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 р.

	Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Перша лізингова компанія"	за	2020	12	31
Територія	Київ	ЄДРПОУ	30436756		
Організаційно-правова	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8038500000		
Вид економічної діяльності	Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів	за КОПФГ	240		
Середня кількість	60 працівник	за КВЕД	77.11		
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 2020 р.**

Форма N 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	91	77
первісна вартість	1001	278	391
накопичена амортизація	1002	(187)	(314)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	14,573	265
Основні засоби	1010	1,577,509	1,656,034
первісна вартість	1011	2,138,402	2,287,056
знос	1012	(560,893)	(631,022)
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	164	-
Відстрочені податкові активи	1045	15,374	20,070
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1,607,711	1,676,446
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2,272	23
Виробничі запаси	1101	-	-
Товари	1104	2,272	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	93,272	98,285
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3,981	5,459
з бюджетом	1135	9,097	1,913
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3,445	3,652
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	28,661	18,462
Рахунки в банках	1167	28,661	18,462
Витрати майбутніх періодів	1170	34,024	44,615
Інші оборотні активи	1190	5,012	5,908
Усього за розділом II	1195	179,764	178,317
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	69,483	63,063
Баланс	1300	1,856,958	1,917,826

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 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	1,235,509	1,339,803
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	1,238,118	1,342,412
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	323,837	277,413
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	323,837	277,413
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	219,355	223,942
товари, роботи, послуги	1615	15,259	22,346
розрахунками з бюджетом	1620	10,883	5,501
у тому числі з податку на прибуток	1621	10,862	5,496
розрахунками зі страхування	1625	1,743	28
розрахунками з оплати праці	1630	1	14
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	30,084	35,525
Поточні забезпечення	1660	14,158	6,540
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3,520	4,105
Усього за розділом III	1695	295,003	298,001
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1900	1,856,958	1,917,826

Генеральний директор

Уалід Булал

(підпис)

Головний бухгалтер

Бойко Наталія

(підпис)

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



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

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	12	31
30436756		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.**

Форма N 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	966,907	812,218
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(688,382)	(589,966)
Валовий:			
прибуток	2090	278,525	222,252
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	62,768	74,275
Адміністративні витрати	2130	(55,820)	(54,965)
Витрати на збут	2150	(16,939)	(15,925)
Інші операційні витрати	2180	(11,776)	(23,937)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	256,758	201,700
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1,936	4,217
Інші доходи	2240	41,888	97,841
Фінансові витрати	2250	(13,020)	(19,065)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(160,282)	(31,985)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	127,280	252,708
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(22,986)	(45,491)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	104,294	207,217
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	104,294	207,217

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11,719	9,545
Витрати на оплату праці	2505	35,323	32,242
Відрахування на соціальні заходи	2510	5,665	5,117
Амортизація	2515	288,635	282,362
Інші операційні витрати	2520	213,919	234,276
Разом	2550	555,261	563,542

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 Булал

Головний бухгалтер

Бойко Наталія


 (підпис)

 (підпис)



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2020 12 31
30436756

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

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Форма N 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	915,834	882,313
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	268	264
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	14,427	15,348
Інші надходження	3095	38,006	31,216
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(286,999)	(284,176)
Праці	3105	(28,705)	(26,030)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5,636)	(5,132)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(97,760)	(141,236)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(33,057)	(80,808)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану	3117	(55,754)	(52,135)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8,949)	(8,293)
Повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	(1,135)	(974)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	548,300	471,593
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	1,018
необоротних активів	3205	282,164	174,410
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1,936	4,217
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів			
Інші надходження	3225	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(668,944)	(598,973)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(384,844)	(419,328)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	91,306	391,780
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(251,519)	(238,789)
Сплату дивідендів	3355	-	(180,000)
Сплату відсотків	3360	(13,602)	(18,927)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(173,815)	(45,936)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(10,359)	6,329
Залишок коштів на початок року	3405	28,661	33,423
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	160	(11,091)
Залишок коштів на кінець року	3415	18,462	28,661

Генеральний директор Уалід Булал
 Головний бухгалтер Бойко Наталія

(підпис)
 (підпис)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
 Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2020р.

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

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	12	31
30436756		

Звіт про власний капітал
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 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	-	-	-	1,235,509	-	-	1,238,118
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2,609	-	-	-	1,235,509	-	-	1,238,118
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	104,294	-	-	104,294
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	104,294	-	-	104,294
Залишок на кінець року	4300	2,609	-	-	-	1,339,803	-	-	1,342,412

Генеральний директор

Уалід Булал

(підпис)

Головний бухгалтер

Бойко Наталя

(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 № 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	-	-	-	1,208,292	-	-	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 сукупний 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	27,217	-	-	27,217
Залишок на кінець року	4300	2,609	-	-	-	1,235,509	-	-	1,238,118

Генеральний директор

Уалід Булал

Головний бухгалтер

Бойко Наталя

(підпис)
 (підпис)


Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.
 Друкована до фінансової звітності статистика на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 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)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Перша лізингова компанія"
 Київ
 Товариство з обмеженою відповідальністю
 Надання в оренду автомобілів і легкових автогоспранспортних засобів

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

КОДИ	
2020	31
30436756	
8038500000	
240	
77.11	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	1	2	Залишок на початок року		5	Переоцінка (дооцінка "+, уцінка -")		Вибито за рік		10	Врали від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
			первісна (персоц-на) вартість	накопичена амортизація		первісної (персоц-на) вартості	накопиченої амортизації	первісна (персоц-на) вартість	накопичена амортизація			первісної (персоц-на) вартості	накопиченої амортизації	первісна (персоц-на) вартість	накопичена амортизація
Права користування природними ресурсами		010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном		020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення		030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності		040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобільне право та суміжні з ним права		050	105	27	-	-	-	-	53	-	-	-	-	105	80
Інші нематеріальні активи		060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом		070	173	160	113	-	-	-	74	-	-	-	-	286	234
		080	278	187	113	-	-	-	127	-	-	-	-	391	314
Усього		090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка (080) графа 14
 3 рядка (080) графа 5
 3 рядка (080) графа 15

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 шляхових актигувань
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Літвінська Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код ринка	Залишок на початок року		Надішло за рік	Переоцінка (доопинка +, унітка -)		Виб. по за рік	Знос	Нарховано за рік	Втрачено за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У том числі			
		первісна (персочи-нена) вартість	знос		первісна (персочи-нена) вартість	зносу					первісна (персочи-нена) вартість	зносу	первісна (персочи-нена) вартість	зносу	первісна (персочи-нена) вартість	зносу	первісна (персочи-нена) вартість	зносу
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	2,158	2,158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,158	2,158	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3,534	2,588	1,163	-	-	407	369	690	-	-	-	4,290	2,909	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2,131,076	554,759	573,172	-	-	446,323	227,207	287,528	-	20,651	9,243	2,278,576	624,323	-	-	2,218,230	600,814
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1,195	949	62	-	-	46	46	122	-	-	-	1,211	1,025	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Біологічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	153	153	267	-	-	-	-	53	-	-	-	420	206	-	-	-	-
Біологічні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні необоротні матеріальні активи	200	286	286	120	-	-	5	5	120	-	-	-	401	401	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Програмні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна таря	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	2,138,402	560,893	574,784	-	-	446,781	227,627	288,513	-	20,651	9,243	2,287,056	631,022	-	-	2,218,230	600,814

3 рядка 260 графа 14

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

(261)

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, що становлять залишок на початок року

(262)

3 рядка 260 графа 15

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервації, реконструкції тощо)

(263)

3 рядка 105 графа 14

первісна (персочи-нена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264)

3 рядка 260 графа 5

основні засоби організовані цілісного майнових комплексів

(2641)

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, приданих для продажу

(265)

3 рядка 260 графа 15

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надвизначних подій

(2651)

3 рядка 105 графа 14

вартість основних засобів, приданих за разуюнок цілісного фінансування

(266)

3 рядка 260 графа 5

внос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(267)

3 рядка 260 графа 15

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервації, реконструкції тощо)

(268)

3 рядка 105 графа 14

первісна (персочи-нена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(269)

3 рядка 260 графа 8

основні засоби організовані цілісного майнових комплексів

(2641)

3 рядка 260 графа 15

вартість основних засобів, приданих для продажу

(265)

3 рядка 105 графа 14

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надвизначних подій

(2651)

3 рядка 260 графа 5

внос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(267)

3 рядка 260 графа 8

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервації, реконструкції тощо)

(268)

3 рядка 105 графа 14

первісна (персочи-нена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(269)

3 рядка 260 графа 5

основні засоби організовані цілісного майнових комплексів

(2641)

3 рядка 260 графа 15

вартість основних засобів, приданих для продажу

(265)

3 рядка 105 графа 14

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надвизначних подій

(2651)

3 рядка 260 графа 5

внос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(267)

3 рядка 260 графа 8

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервації, реконструкції тощо)

(268)

3 рядка 105 графа 14

первісна (персочи-нена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(269)

3 рядка 260 графа 5

основні засоби організовані цілісного майнових комплексів

(2641)

3 рядка 260 графа 15

вартість основних засобів, приданих для продажу

(265)

3 рядка 105 графа 14

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надвизначних подій

(2651)

3 рядка 260 графа 5

внос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(267)

3 рядка 260 графа 8

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервації, реконструкції тощо)

(268)

3 рядка 105 графа 14

первісна (персочи-нена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найбільш важливі показники	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	559,089	265
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	113	-
Придбання (виробування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	559,202	265

3 рядка 340 графа 3
 капітальні інвестиції в інвестиційне нерухомість (341)
 фінансові виплати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найбільш важливі показники	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
A. Фінансові інвестиції за методом децільованого підприємства	350	-	-
участі в капіталі в:	360	-	-
децільовані підприємства	370	-	-
спільну діяльність	380	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:	390	-	-
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	400	-	-
облігації	410	-	-
інші	420	-	-
Разом (розда. A + розд. B)			

3 рядка 1035 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

3 рядка 1160 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

V. Доходи і витрати

Найбільш важливі показники	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати	440	134	-
Операційна оренда активів	450	2,007	1,271
Операційна курсова різниця	460	48	-
Реалізація інших оборотних активів	470	15,824	31
Штрафи, пені, несплатки	480	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	490	44,755	10,474
Інші операційні доходи і витрати у тому числі:	491	X	505
вирядкування до резерву сумнівних боргів	492	X	-
непродуктивні витрати і втрати	500	-	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиційними в:	510	-	-
асоційовані підприємства	520	-	-
спільну діяльність	530	-	X
дочірні підприємства	540	X	13,020
D. Інші фінансові доходи і витрати	550	-	-
Дивиденди	560	1,936	-
Фінансова оренда активів	570	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	580	-	-
F. Інші доходи і витрати	600	41,888	160,282
Реалізація фінансових інвестицій	610	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	620	X	-
Результат оцінки корисності	630	-	-
Неопрацьована курсова різниця	640	-	-
Результат оцінки корисності	650	-	-
Безоплатно одержані активи	660	-	-
Списання необоротних активів	670	X	-
Інші доходи і витрати	680	-	-
Інші доходи і витрати	690	-	-
Товарообмінні (бартерні) операції з проєкцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	-
3 рядка 540 - 560 графа 4 фінансові виплати, включені до собівартості активів		(633)	%

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу

VI. Грошові кошти

Найбільш важливі показники	Код	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1,459
Інші рахунки в банку (акредитивні, чекові книжки)	660	17,003
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	18,462
3 рядка 1090 гр. 4 Балансу		(691)

VII. Зобов'язання і резерви

Види зобов'язань і резерви	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік			Використано у звітному році	Сторповано невикористану суму у звітному році	Сума опухлого відшкодування втрат іншого сторпона, що врахована при оцнці зобов'язання	Залишок на кнць року
			нараховано (сторпно)	доплатови відрахування	зменшено				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Зобов'язання на виплату відлусток прашинникам	710	-	1,518	3,252	-	3,472	-	-	1,298
Зобов'язання наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-	-
Зобов'язання наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-	-
Зобов'язання наступних витрат на реструктуризацю	740	-	-	-	-	-	-	-	-
Зобов'язання наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжених конгрпектив	750	-	-	-	-	-	-	-	-
Зобов'язання інших витрат і штрафів	760	-	12,640	43,455	-	50,853	-	-	5,242
Зобов'язання матеріального захоплення	770	-	3,009	13,186	-	13,473	-	-	2,722
Резерв сумнівних боргів	775	-	22	505	-	317	-	-	210
Резерв	780	-	17,189	60,398	-	68,115	-	-	9,472

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кнць року	Переоцнка за рік		
			збільшення чистої вартості реалізації*	ушка	
	1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-	-
Купівельні напфабрикати та комплекуючі вироби	810	-	-	-	-
Паливо	820	-	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-	-
Запаси частини	850	-	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-	-
Матеріали на швидкокоштуючі предмети	880	-	-	-	-
Незавершене виробництво	890	23	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-	-
Товари	910	-	-	-	-
Резерв	920	-	23	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів відображена за чистою вартістю реалізації: переданих у переробку (921) - -; оформлених в заставу (922) - -; переданих на комісію (923) - -; (924) - -; (925) - -; (926) - -.

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Векото на кнць року	у т. ч. за строкми исполнення			
			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	940	98,285	98,285	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3,652	3,652	-	-	-

Списано у звітному році бендційної 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 (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Виявлено заборгованість винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо виплатити за якими на кнць року не прийнято (подвійнозначний рахунок 072)	980	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Леріа Ліндінгва Компанія»
 фінансова звітність, станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код радян	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року	1120	-
вдова замовників	1130	-
з авандів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код радян	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	27,682
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	15,374
на кінець звітного року	1225	20,070
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
на кінець звітного року	1240	22,986
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	27,682
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(4,696)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1251	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код радян	Сума
1	2	3
Надхвачено за звітний рік	1300	288,640
Використано за рік – усього	1310	288,640
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	288,513
з них машини та обладнання	1313	690
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	127
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковується за первинною вартістю										Обліковується за справедливою вартістю				
		залишок на початок року	накопичена вартість на початок року	накопичена вартість за рік	втрата вартості на початок року	накопичена вартість за рік	накопичена вартість за рік	накопичена вартість за рік	втрата вартості на початок року	накопичена вартість на початок року	накопичена вартість за рік	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець 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:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продувальна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні невідженя	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодовуванні	1421	-	X	-	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодовуванні)	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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих у складі надвиробничих полей

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

(1431) _____

(1432) _____

(1433) _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи дослідництва	1900	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (яблук, ягід, кісточков)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція дослідництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи дослідництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва	1920	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У тому числі:										
приріст живої маси - усього	1930	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1931	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1932	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1933	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1934	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1935	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1936	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1937	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1938	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1940	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральний директор _____ Уалді Булай
 Головний бухгалтер _____ Бойко Наташа

(підпис) _____
 (підпис) _____
 «Перша Лещинська Компанія»
 Ідентифікаційний код 30438756

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 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)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Перша лізингова компанія"
 Київ
 Товариство з обмеженою відповідальністю
 Надання в оренду автомобілів і легкових авіотранспортних засобів

Дата /рік, місяць, число/
 за ЄІРНОУ
 за КОАТУУ
 за КОДІФ
 за КВЕД

КОДИ	
2019	31
12	30436756
	8038500000
	240
	77.11

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Форма N 5

I. Нематеріальні активи

Код за ДКУД

18011008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надбавлю за рік	Переоцінка (дооцінка +, унітка -)		Вибілью за рік	Накопичен в амортизації	Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (персочи- нена) вартість	накин- дена аморти- зації		первісної (персочи- неної) вартості	накопиченої амортизації					первісна (персочи- нена) вартість	накопиченої (персочи- неної) вартості	первісна (персочи- нена) вартість	накопичена (персочи- неної) вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на концесійні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	105	-	-	-	-	27	-	-	-	105	27
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	173	-	-	-	-	-	-	32	-	-	-	173	160
Разом	080	173	-	105	-	-	-	-	59	-	-	-	278	187
Усього	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка (80) графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3 рядка (80) графа 5

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка (80) графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шільоник акцій варті
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

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

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (авоцінка +, уцінка -)		Вийшло за рік		Направлено амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (першо- начна) вартість	знос		первісна (першо- начна) вартість	знос	первісна (першо- начна) вартість	знос			первісна (першо- начна) вартість	знос	первісна (першо- начна) вартість	знос	первісна (першо- начна) вартість	знос	первісна (першо- начна) вартість	знос
Земельні ділянки	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівляки, 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	-	-	-
Транспортні засоби	140	1,979,984	442,271	494,432	-	-	361,217	179,197	281,505	-	17,877	9,730	2,131,076	554,759	-	-	2,069,111	533,199
Інструментні, прилади, інвентар (меблі)	150	1,181	845	33	-	-	19	19	123	-	-	-	1,195	949	-	-	-	-
Варини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетні наслідження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	153	153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153	153	-	-	-
Біологічні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочислі необоротні матеріальні активи	200	183	183	103	-	-	-	-	103	-	-	-	-	286	286	-	-	-
Тимчасові (негтувальні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарні предмети	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні 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 передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (першоначна) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих підприємств майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

данникова вартість основних засобів, утриманих у наслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, що вкриті в оперативну оренду

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, однієї за справедливою вартістю

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

3 рядка 260 графа 8

III. Капітальні інвестиції

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

3 рядка 340 графа 3
 капітальні інвестиції в неінвестиційну нерухомість (341)
 фінансові виплати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені на собівартість (421)
 за справедливою вартістю (422)
 за акорпціоною собівартістю (423)

3 рядка 1160 Графа 4 Балансу

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	126	-
Операційна курсова різниця	450	1,487	10,986
Результати інших оборотних активів	460	848	-
Штрафи, 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:			
владарування до резерву суцільних боргів	491	-	114
непродуктивні витрати і втрати	492	-	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільна діяльність	520	-	-
V. 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	-
I. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обслуговування підприємств	580	-	-
Результат оцінки курсовості	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	97,841	31,985
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	-	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними)
 контрастами з новими сторонами (632) _____ %
 3 рядка 540 - 560 графа 4 фінансові виплати, включені до собівартості активів (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	15,260
Інші рахунки в банку (акредитивні, чекові книжки)	660	13,401
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	28,661

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використані яких об'єктом (691) _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резерви	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік			Використано у звітному році	Скориговано невикористану суму у звітному році	Сума скоригованого відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаєткми відрахування	6				
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	710	-	1,401	-	2,674	-	-	1,517	
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	720	-	2,790	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення інших витрат і платежів	760	-	278	-	5,155	-	-	12,640	
Забезпечення матеріального заохочення	770	-	1,801	-	13,724	-	-	3,009	
Резерв сумінних боргів	775	-	680	114	772	-	-	22	
Разом	780	-	35,353	-	22,325	-	-	17,188	

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік
			збільшення / зменшення
Сировина і матеріали	800	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-
Паливо	820	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-
Вироблені матеріали	840	-	-
Запасні частини	850	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-
Матеріали та швидкозношувані предмети	880	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-
Готова продукція	900	-	-
Товари	910	2,272	-
Разом	920	2,272	-

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів	відображення за чистого вартістю реалізації передаєткх у переробку оформлєткх в асстув	перераєткх на консєтє
	(921)	-	-
	(922)	-	-
	(923)	-	-
	(924)	-	-
	(925)	-	-
	(926)	-	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 графа 4 Балансу запасів, призначені для продажу

«Інформація 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
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	93,272	93,272	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3,445	3,445	-	-

Списано у звітному році безсплатної дебіторської заборгованості (951) _____ 98

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Дізингова Компанія»
 фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборогованість на кінець звітного року	-	-
валова замовників	1120	-
валова замовників	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума зарплатних коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субідрядниками 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 Звітту про фінансові результати - усього	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)
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
зменшення податок на прибуток	1251	-
збільшення (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	282,362
Використано за рік - усього	1310	282,362
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поповнення основних засобів	1312	282,303
з яких машин та обладнання	1313	572
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	59
поліпшення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року	накопичена за рік акорн-здачі	надійшло за рік	перевищення за рік на вартість	накопичена за рік акорн-здачі	наращено за рік акорн-здачі за рік	втрата від заміни корисності	вигоди від ліквідації корисності	залишок на кінець року	накопичена за рік акорн-здачі	залишок на початок року	надійшли за рік	залишкова вартість за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
Довгострокові біологічні активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робота худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біваторичні навілження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи	1420	-	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:	1421	-	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
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, утриманих унаслідок наливних подій

(1432) -

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

(1433) -

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

Найменування показника	Код рідка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток "+, збиток "-" від реалізації)	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (яблук, ягід, огірків)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
волики доглятої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інше	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральний директор

Уалді Булав

Головний бухгалтер

Бойко Наталя



Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.

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

КОДИ	
2020	12 31
	30436756
	8038500000
	240
	77.11

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

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

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКО ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами" за 2020 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код ринка	Найменування звітних сегментів																	
		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	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. Доходи звітних сегментів:																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	1,026,675	886,493	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,026,675	886,493	-	-
з них:																			
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	011	966,907	812,218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	966,907	812,218	-	-
звітними послугами	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	013	62,768	74,275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,768	74,275	-	-
інші операційні доходи																			

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лінійкова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові доходи звітного сегмента		020	1,936	4,217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,936	4,217
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента		021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи		022	1,936	4,217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,936	4,217
Інші доходи		030	41,888	97,841	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,888	97,841
Усього доходи звітного сегментів		040	1,070,499	988,551	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,070,499	988,551
Нерозподілені доходи		050	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
з них:																		
доходи від операційної діяльності		051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
фінансові доходи		052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам		060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходи підприємства (Р 040 + Р 050 - Р 060)		070	1,070,499	988,551	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,070,499	988,551
2. Витрати звітного сегмента:																		
Витрати операційної діяльності		080	688,382	589,966	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	688,382	589,966
з них:																		
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям		081	688,382	589,966	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	688,382	589,966
Інші звітним сегментам		082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати		090	55,820	54,965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,820	54,965
Витрати на збут		100	16,939	15,925	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,939	15,925
Інші операційні витрати		110	11,776	23,937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,776	23,937
Фінансові витрати звітного сегментів		120	13,020	19,065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,020	19,065
з них:																		
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента		121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати		122	13,020	19,065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,020	19,065
Усього витрат звітного сегментів		130	160,282	31,985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160,282	31,985
Нерозподілені витрати		140	946,219	735,843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	946,219	735,843
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	22,986	45,491	22,986	45,491

Товариство з обмеженою відповідальністю «Деріш Ліндгова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.
 Приєднати до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Врахування солідарності реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам		160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)		170	946,219	735,843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,986	45,491	969,205	781,334
3. Фінансовий результат діяльності сегмента		180	127,280	252,708	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127,280	252,708
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)		190	127,280	252,708	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,986)	(45,491)	104,294	207,217
5. Активні звітних сегментів		200	1,917,826	1,856,958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,917,826	1,856,958
з них:																		
необоротні активи		201	1,676,446	1,607,711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,676,446	1,607,711
оборотні активи		202	178,317	179,764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178,317	179,764
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		203	63,063	69,483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,063	69,483
		204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи		220	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
з них:																		
необоротні активи		221	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
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	1,917,826	1,856,958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,917,826	1,856,958
6. Зобов'язання звітних сегментів		240	575,414	618,840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	575,414	618,840
з них:																		
довгострокові зобов'язання та забезпечення		241	277,413	323,837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277,413	323,837
поточні зобов'язання та забезпечення		242	298,001	295,003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	298,001	295,003
		243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання		260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
з них:																		
довгострокові зобов'язання та забезпечення		261	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
поточні зобов'язання та забезпечення		262	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
		263	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
		264	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)		270	575,414	618,840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	575,414	618,840
7. Капітальні інвестиції		280	559,202	500,435	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559,202	500,435
8. Амортизація необоротних активів		290	288,640	282,362	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	288,640	282,362

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р.

II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код р/в/к	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		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	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		966,907	812,218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	966,907	812,218		
Відансова вартість активів звітних сегментів	300																		
	310	1,917,826	1,856,958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,917,826	1,856,958		
Капітальні інвестиції	320	559,202	500,435	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559,202	500,435		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код р/в/к	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		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	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	966,907	812,218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	966,907	812,218		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1,917,826	1,856,958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,917,826	1,856,958		
Капітальні інвестиції	370	559,202	500,435	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559,202	500,435		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Генеральний директор

Уліа Буґала

Головний бухгалтер

Бойко Наталія



Примітки до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія» на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складена згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України («НП(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 2020 р. кількість працівників Товариства становить 57 осіб (31 грудня 2019 р.: 63 особи).

б) Умови здійснення діяльності:

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Відповідно, на бізнес підприємства впливають економіка і фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. Політична і економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що у сукупності з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для підприємств, які ведуть бізнес в Україні. Крім того, збройний конфлікт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької і Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не має можливості в повній мірі 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. Внаслідок цього здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, які нетипові для інших країн.

Пандемія коронавірусної інфекції також збільшила невизначеність умов провадження господарської діяльності. Разом з іншими факторами, зокрема різким зниженням ціни на нафту, це призвело до падіння фондових індексів, а також зниження курсу гривні. У червні 2020 року рейтингове агентство Moody's підвищило кредитний рейтинг України до рівня В3 зі стабільним прогнозом.

У відповідь на потенційно серйозну загрозу, яку представляє для здоров'я населення вірус COVID-19, органами державної влади України вжито заходів щодо стримування поширення коронавірусної інфекції, включаючи введення обмежень по перетинанню кордонів України, обмеження на в'їзд

іноземних громадян, обмеження на пересування між областями, а також рекомендації підприємствам про переведення співробітників в режим віддаленої роботи. Протягом 2020 року органи влади України поступово вводили додаткові заходи, щоб забезпечити соціальне дистанціювання, включаючи припинення роботи шкіл, вищих навчальних закладів, ресторанів, кінотеатрів, театрів, музеїв, а також спортивних об'єктів. В 2021 році карантинні обмеження продовжують діяти.

Хоча управлінський персонал вжив усіх необхідних заходів по забезпеченню безпеки та чистоти робочих місць, захисту здоров'я працівників, запобіганню розповсюдженню коронавірусної інфекції та інші 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 2020 р.	Середній курс за 2020 рік	На 31 грудня 2019 р.	Середній курс за 2019 рік
Гривня/долар США	28.27	26.96	23.69	25.85
Гривня/євро	34.74	30.79	26.42	28.95

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

2019	4.1%
2020	5.0%

Середньозважена облікова ставка Національного банку України була такою:

2019	17.0%
2020	7.4%

2. Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(с)БО).

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

При складанні фінансової звітності відповідно до Національного 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 НП(с)БО, та повинні бути обгрунтовані 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 НП(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 НП(с)БО 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 НП(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 НП(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 змінились 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.

i) 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.

ii) 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.

iii) 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.

iv) 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 оподатковуваного 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 2020 та 2019 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 НП(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 НП(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>	2020	2019
ТОВ «Байер»	14,405	4,984
ТОВ «Тева Україна»	12,669	6,569
ТОВ «Нестле Україна»	8,196	7,511
ТОВ «Аббот Україна»	7,757	6,323
ТОВ «МСД Україна»	4,742	3,496
Інші	50,726	64,411
Усього	98,495	93,294
Резерв безнадійних боргів	(210)	(22)
Усього	98,285	93,272

5. Мінімальні орендні платежі за договорами фінансової оренди

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

(у тисячах гривень)

2020	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	428	56	484	484	-	-
	428	56	484	484	-	-

(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	-
	5,886	771	6,657	6,306	351	-

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)

	2020	2019
ALD SA	16,673	12,165
Societe General, SA	2,939	-
ТОВ «Авторесурс Київ»	325	-
Інші	2,409	3,094
Усього	22,346	15,259

б) Аванси отримані

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2020	2019
ТОВ «Каргілл АТ»	13,055	7,684
ТОВ «Аллерган Україна»	4,234	3,790
ТОВ «Каргілл ЕН»	2,975	4,455
ТОВ «Др. Редді'с Лабораторіз Україна»	2,728	2,728
ТОВ «Шнейдер Електрик Україна»	1,548	-
ТОВ «Хенкель Україна»	1,128	1,645
ТОВ «Рууккі Україна»	1,026	422
ТОВ «Спорт Сервіс»	940	-
Інші	7,891	9,360
Усього	<u>35,525</u>	<u>30,084</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>	2020	2019
Надходження від страхових виплат	35,248	26,878
Інше	2,758	4,338
Усього	<u>38,006</u>	<u>31,216</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>	2020	2019
Поточний податок на прибуток	27,682	69,889
Відстрочений податок на прибуток, що стосується виникнення та сторнування тимчасових різниць	(4,696)	(24,398)
Усього	<u>22,986</u>	<u>45,491</u>

(а) Узгодження діючої ставки оподаткування

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2020	Ставка податку	2019	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	127,280	100%	252,708	100%
Податок на прибуток, обчислений відповідно до податкової ставки	22,910	18%	45,487	18%
Витрати, що не приймаються для цілей оподаткування	76	0%	4	0%
Витрати з податку на прибуток	<u>22,986</u>	<u>18%</u>	<u>45,491</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		Чиста позиція	
	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Основні засоби	16,360	11,877	16,360	11,877
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	2,239	382	2,239	382
Поточні забезпечення	1,471	3,115	1,471	3,115
Відстрочені податкові активи	20,070	15,374	20,070	15,374

Зміни відстрочених податкових активів та зобов'язань за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 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 18,462 тисячі гривень на 31 грудня 2020 р. (31 грудня 2019 р.: 28,661 тисяча 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>	2020	2019
В-	17,624	22,381
Рейтинг відсутній	838	6,280
Усього	18,462	28,661

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>	2020	2019
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	164
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість	101,937	96,717
Гроші та їх еквіваленти	18,462	28,661
Усього	120,399	125,542

На 31 грудня 2020 р. і 31 грудня 2019 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 2020 р.	Грошові потоки згідно з договорами			
	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До одного року	Понад один рік
<i>(у тисячах гривень)</i>				
Непохідні фінансові зобов'язання				
Інші довгострокові зобов'язання, поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші поточні зобов'язання	501,837	546,423	250,427	295,996
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	22,346	22,346	22,346	-
Усього	524,183	568,769	272,773	295,996

31 грудня 2019 р.	Грошові потоки згідно з договорами			
	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До одного року	Понад один рік
<i>(у тисячах гривень)</i>				
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

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. 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 2020 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2019 р.
Гроші та їх еквіваленти	244	529	5,426	3,509
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	128	1,670	215	1,551
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(16,673)	-	(12,165)
Інші довгострокові зобов'язання та поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	(168,941)	(332,415)	(295,485)	(247,706)
Чиста сума валютного ризику	(168,569)	(346,889)	(289,844)	(254,811)

10% ослаблення курсу гривні по відношенню до зазначених у таблиці валют на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 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 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Долар США	13,823	23,767
Євро	28,445	20,895

10% зміцнення курсу гривні по відношенню до зазначених у таблиці валют на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 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 2020 р. та 2019 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 2020 р. зобов'язання за договорами невідмовної оренди становлять 1,315 тисяч гривень (2019 р. : 1,299 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 НП(с)БО 14 «Оренда».

11. Виправлення помилок у фінансовій звітності

Протягом 2020 року виправлень помилок у фінансовій звітності Товариства не було.

12. Зміни облікової політики та облікових оцінок

Протягом 2020 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 НП(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 2020 р. і 2019 р. та за роки, що закінчилися зазначеними датами, представлені таким чином:

- Кредити, отримані від пов'язаних сторін (кінцевої материнської компанії), становили 501,355 тисяч гривень на 31 грудня 2020 р. (31 грудня 2019 р.: 543,191 тисяч гривень). Кредити на суму 332,414 тисяч гривень є деномінованими в євро, номінальні ставки відсотка за ними становлять 0.79% - 1.12%, строк їх погашення – 2023-2024 рік. Кредити на суму 168,941 тисяч гривень є деномінованими в доларах США, номінальні ставки відсотка за ними становлять 3.27% - 8.05%, строки їх погашення – 2021-2023 роки.
- Процентні витрати за кредитами, отриманими від пов'язаних сторін (кінцевої материнської компанії), становили 13,020 тисяч гривень у 2020 році (2019 р.: 19,066 тисяч гривень).
- Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами (безпосередньою материнською компанією) за товари, роботи, послуги на 31 грудня 2020 р. становила 16,673 тисяч гривень (31 грудня 2019 р.: 12,165 тисяч гривень).

- Придбання у пов'язаних сторін (безпосередньої материнської компанії) у 2020 році становили 16,673 тисяч гривень (2019 р.: 12,166 тисяч гривень).

Винагорода провідного управлінського персоналу у 2020 та 2019 роках представлена таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2020	2019
Заробітна плата	8,041	11,466
Інші компенсації та винагороди	1,036	1,216
Усього	9,077	12,682

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

Після 31 грудня 2020 р. та до дати підписання цієї фінансової звітності не відбулося значних подій, які б вимагали коригування чи розкриття у цій фінансовій звітності.

Ця фінансова звітність була затверджена управлінським персоналом Товариства 17 травня 2021 р. і підписана від його імені.

Генеральний директор


Уалід Булал

Головний бухгалтер

Наталія Бойко


17 травня 2021 р.



Звіт незалежних аудиторів

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ» («Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звітів про власний капітал та про рух грошових коштів 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 Компанії на 31 грудня 2020 р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних 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 Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

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: ПрАТ «КПМГ Аудит», компанія, яка зареєстрована згідно із законодавством України, член глобальної організації незалежних фірм КРМГ, що входять до KPMG International Limited, приватної англійської компанії з відповідальністю, обмеженою гарантіями своїх учасників.

Код ЄДРПОУ № 31032100.

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

Адреса: вул. Московська, 32/2, 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 Національних 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність 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:

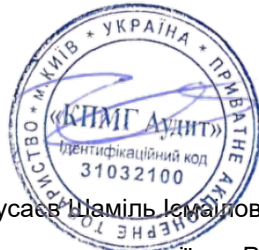
- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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»

17 травня 2021 р.

Київ, Україна

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 2020 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 GmbH (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 2020 року не було змін в організаційній структурі Товариства.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, представлені у фінансовій звітності. Чистий прибуток за 2020 рік становив 104 294 тисяч гривень (за 2019 рік становив 207 217 тисяч гривень). На доходи та витрати протягом звітного періоду вплинули коливання валютних курсів, знецінення гривні. Не дивлячись на збільшення обсягу продажу легкових автомобілів з пробігом 939 авто у 2020 році (на 56%, 599 авто в 2019 році) чистий прибуток Товариства зменшився в 2020 році, оскільки різке збільшення однакових авто у продажу та карантинні обмеження призвели до зниження цін на авто для швидшого їх збуту.

ВПЛИВ ОБМЕЖЕНЬ ПОВ'ЯЗАНИХ З COVID-19 НА РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

В складних умовах для забезпечення безперервності бізнес процесів Товариство понесло додаткові витрати на придбання обладнання, забезпечення транспортування працівників в офіс та всіма необхідними засобами гігієни на період дії епідемії.

Протягом перших жорстких обмежень на початку квітня 2020 року Товариство тимчасово припинило передачу нових авто у лізинг оскільки не було можливості проводити їх реєстрацію. В той же час, був припинений продаж автомобілів з пробігом, що стало причиною збитків у першому кварталі та незначного прибутку у другому 2020 року.

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 52%, а довгострокових 48%, станом на 31 грудня 2020 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 2020 року 501 837 тисяч гривень);
- Відкритий овердрафт від АТ «Креді Агріколь банк» з фіксованим лімітом в 32 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 2020 року складає 57 особи (на 31 грудня 2019 року: 63 особи). Частка жінок у структурі персоналу Товариства станом на 31 грудня 2020 року складає 53% (на 31 грудня 2019 року: 59%). 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/>

В умовах пандемії Товариство забезпечило працівників всіма необхідними ресурсами та інструментами для дистанційної роботи.

Товариство на постійній основі відстежує рівень задоволеності, залученості та лояльності працівників шляхом проведення внутрішніх та глобальних опитувань.

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 2016-2020 роках ситуація як і раніше залишалася нестабільною, українська економіка демонструвала відносну стабільність, хоча незначно прискорились темпи інфляції (4.1% у 2019 році проти 5.0% у 2020 році), підвищились темпи знецінення гривні по відношенню до основних іноземних валют, особливо на початку 2020 року, та відносно вирівнялися у 2-4 кварталах 2020 року, відбулося зниження рівня ВВП (ріст 3.2% у 2019 році проти падіння 4.0% у 2020 році), уповільнення росту реальної заробітної плати (12.9% у 2018 році та 9.8% у 2019 році та 10.0% у 2020 році). З метою поживлення ділової активності протягом 2020 НБУ поступово зменшував облікову ставку з 13.5% до 6.0%

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 9 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

Він 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 змушене 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 оперативно 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 2020 рік відсутні.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ


Станом на 31 грудня 2020 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 на рівні 4.0% та подальше 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.



Булал Уалід
Генеральний директор



Бойко Наталія
Головний бухгалтер

