

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

Фінансова звітність станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2022 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	

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2023	01	01
Територія	Київ	за СДРПОУ	30436756		
Організаційно-правова	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ ¹	UA80000000000719633		
Вид економічної діяльності	Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників ²	45 працівників	за КВЕД	77.11		
Адреса, телефон	8, вул. Іллінська, м. Київ, Україна, 04070 044-247-69-69				

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками).

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
-

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	9	-
первісна вартість	1001	391	391
накопичена амортизація	1002	(382)	(391)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	16 127	3 184
Основні засоби	1010	1 855 902	1 474 322
первісна вартість	1011	2 557 175	2 354 142
знос	1012	(701 273)	(879 820)
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	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 872 038	1 477 506
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	362	281
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	362	281
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	98 112	127 539
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	21 361	6 971
з бюджетом	1135	30 272	18 332
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7 254	5 106
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	23 109	759 036
Рахунки в банках	1167	23 109	759 036
Витрати майбутніх періодів	1170	44 919	48 516
Інші оборотні активи	1190	6 963	3 938
Усього за розділом II	1195	232 352	969 719
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	56 796	55 737
Баланс	1300	2 161 186	2 502 962

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 р.

(продовження)

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	843 603	849 923
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	846 212	852 532
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1 057	26 422
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	841 728	1 094 696
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	842 785	1 121 118
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	373 634	418 969
товари, роботи, послуги	1615	16 401	29 131
розрахунками з бюджетом	1620	4 076	27 007
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 076	11 108
розрахунками зі страхування	1625	2 384	1 831
розрахунками з оплати праці	1630	15	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	41 718	19 940
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	18 000	18 000
Поточні забезпечення	1660	9 115	7 451
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 846	6 981
Усього за розділом III	1695	472 189	529 312
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	2 161 186	2 502 962

Генеральний директор

Уалід Булал

Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна



(підпис)



(підпис)

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія» (найменування)	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2023	01	01
			30436756		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.**

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 104 661	1 047 522
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(607 697)	(690 712)
Валовий:			
прибуток	2090	496 964	356 810
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	20 338	33 622
Адміністративні витрати	2130	(46 841)	(53 864)
Витрати на збут	2150	(15 370)	(16 927)
Інші операційні витрати	2180	(44 248)	(8 385)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	410 843	311 256
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	24 111	1 020
Інші доходи	2240	113 255	52 106
Фінансові витрати	2250	(28 365)	(7 831)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(450 915)	(32 506)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	68 929	324 045
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(62 609)	(61 805)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	6 320	262 240
збиток	2355	-	-

II. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

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	6 320	262 240

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 945	18 712
Витрати на оплату праці	2505	33 419	36 204
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 850	6 080
Амортизація	2515	305 154	308 768
Інші операційні витрати	2520	219 658	192 257
Разом	2550	572 026	562 021

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

Мошарова Ірина Миколаївна



 (підпис)


 (підпис)

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

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
30436756		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
 за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 037 624	989 537
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	250	171
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	9 520	14 051
Інші надходження	3095	35 178	48 935
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(248 651)	(312 653)
Праці	3105	(27 047)	(28 779)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 855)	(6 071)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(196 582)	(102 005)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(30 212)	(42 099)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(158 670)	(50 604)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 700)	(9 302)
Повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	(415)	(1 413)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	603 022	601 773
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	259 497	320 187
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	24 111	1 016
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(84 043)	(890 963)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	199 565	(569 760)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	966 494
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(65 097)	(232 913)
Сплату дивідендів	3355	-	(758 440)
Сплату відсотків	3360	(3 175)	(7 738)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(68 272)	(32 597)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	734 315	(584)
Залишок коштів на початок року	3405	23 109	18 462
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 612	5 231
Залишок коштів на кінець року	3415	759 036	23 109

Генеральний директор

Уалід Булал

Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна


 (підпис)

 (підпис)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія»
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
30436756		

Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2022 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	-	-	-	843 603	-	-	846 212
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 609	-	-	-	843 603	-	-	846 212
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	6 320	-	-	6 320
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 змін у капіталі	4295	-	-	-	-	6 320	-	-	6 320
Залишок на кінець року	4300	2 609	-	-	-	849 923	-	-	852 532

Генеральний директор

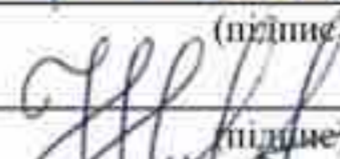
Уалід Булал



(підпис)

Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна



(підпис)

Type text here

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія»
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
30436756		

Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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	-	-	-	1 339 803	-	-	1 342 412
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 609	-	-	-	1 339 803	-	-	1 342 412
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	262 240	-	-	262 240
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(758 440)	-	-	(758 440)
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	-	-	-	-	(496 200)	-	-	(496 200)
Залишок на кінець року	4300	2 609	-	-	-	843 603	-	-	846 212

Генеральний директор

Уалід Булал

Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна


(підпис)


(підпис)

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
 від 29 листопада 2000 р. № 302
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
 від 28 жовтня 2003 р. № 602)

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

Дата (рік, місяць, число)
 Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія» за ЄДРПОУ
 Київ за КАТОТТГ І
 Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів за КВЕД

КОДИ		
2022	12	31
30436756		
UA80000000000719633		
240		
77.11		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Група нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	105	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105	105
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	286	277	-	-	-	-	-	9	-	-	-	286	286
Разом	080	391	382	-	-	-	-	-	9	-	-	-	391	391
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) -

З рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) -

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	2 158	2 158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 158	2 158	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4 608	3 244	289	-	-	483	470	712	-	-	-	4 414	3 486	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2 547 867	693 882	96 284	-	27 555	335 563	169 781	304 164	-	36 414	16 118	2 345 002	871 938	-	-	2 250 717	821 237
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 407	1 176	-	-	-	-	-	99	-	-	-	1 407	1 275	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	611	289	-	-	-	-	-	124	-	-	-	611	413	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	524	524	46	-	-	20	20	46	-	-	-	550	550	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	2 557 175	701 273	96 619	-	27 555	336 066	170 271	305 145	-	36 414	16 118	2 354 142	879 820	-	-	2 250 717	821 237

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	293 044
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	55 737
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування	(266)	-
		(267)	3 310
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(268)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(269)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	79 899	3 184
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	46	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	79 945	3 184

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

(341) _____ -
 (342) _____ -

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу

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

З рядка 1160 гр. 4 Балансу

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	36	-
Операційна курсова різниця	450	5 167	6 668
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	9 405	32
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	5 730	37 548
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	4 537
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	28 365
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	24 111	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	113 255	450 915
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	- %
З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, 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	15 745
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	743 291
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	759 036
З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено		(691) _____ -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторіювано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 660	2 738	-	2 853	-	-	1 545
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат і платежів	760	7 455	-	-	401	1 148	-	5 906
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	4 537	-	-	-	-	4 537
Разом	780	9 115	7 275	-	3 254	1 148	-	11 988

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	281	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	281	-	-

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених в заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	-
З рядка 1200 графа 4	Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	127 539	127 539	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5 106	5 106	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____ -

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	37 244
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	1 057
на кінець звітного року	1235	26 422
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	62 609
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	37 244
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	25 365
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	305 154
Використано за рік - усього	1310	305 154
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	305 145
з них машини та обладнання	1313	712
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	9
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Група біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи																
в тому числі:	1420	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) _____ -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

(1432) _____ -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

(1433) _____ -

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

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

Генеральний директор

Уалід Булат

Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна



 (підпис)


 (підпис)

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

Дата (рік, місяць, число)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія» за ЄДРПОУ
 Київ за КАТОТТГ І
 Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів за КВЕД

ЗАТВЕРДЖЕНО
 наказом Міністерства фінансів України
 від 29 листопада 2000 р. № 302
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
 від 28 жовтня 2003 р. № 602)

КОДИ		
2021	12	31
30436756		
UA80000000000719633		
240		
77.11		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	105	80	-	-	-	-	-	25	-	-	-	105	105
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	286	234	-	-	-	-	-	43	-	-	-	286	277
Разом	080	391	314	-	-	-	-	-	68	-	-	-	391	382
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

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

(081) _____ -

(082) _____ -

З рядка 080 графа 5

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____ -

З рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____ -

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____ -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	2 158	2 158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 158	2 158	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4 290	2 909	795	-	-	477	470	805	-	-	-	4 608	3 244	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2 278 576	624 323	713 320	-	-	488 325	260 942	307 490	-	44 296	23 011	2 547 867	693 882	-	-	2 470 187	664 275
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 211	1 025	196	-	-	-	-	151	-	-	-	1 407	1 176	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	420	206	216	-	-	25	25	108	-	-	-	611	289	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	401	401	169	-	-	46	46	169	-	-	-	524	524	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	2 287 056	631 022	714 696	-	-	488 873	261 483	308 723	-	44 296	23 011	2 557 175	701 273	-	-	2 470 187	664 275

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	205
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	88 903
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	121 776
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	4 280
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	704 712	16 127
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	704 712	16 127

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

(341) _____ -
 (342) _____ -

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу

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

З рядка 1160 гр. 4 Балансу

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	134	-
Операційна курсова різниця	450	8 606	2 331
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	14 923	82
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	9 959	5 972
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	7 831
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1 020	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	52 106	32 506
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	515
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	22 594
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	23 109

З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) _____ -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 298	3 297	-	2 935	-	-	1 660
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат і платежів	760	5 242	3 028	-	815	-	-	7 455
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	210	-	-	210	-	-	-
Разом	780	6 750	6 325	-	3 960	-	-	9 115

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	362	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	362	-	-

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених в заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	-
З рядка 1200 графа 4	Балансу (Звіту про фінансовий стан) запасів, призначені для продажу	(926)	-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	98 112	98 112	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	7 254	7 254	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____ -

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

*визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	40 679
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	20 070
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	1 057
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	61 806
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	40 679
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	20 070
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	1 057
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	308 791
Використано за рік - усього	1310	308 791
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	308 723
з них машини та обладнання	1313	805
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	68
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи																
в тому числі:	1420	-	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
 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) _____ -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

(1432) _____ -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

(1433) _____ -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сосяшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральний директор

Уалід Булат

Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна



 (підпис)


 (підпис)

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

Дата (рік, місяць, число)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша лізингова компанія»	за ЄДРПОУ
Київ	за КАТОТТГ 1
Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ
Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів	за КВЕД
	Контрольна сума

КОДИ		
2022	12	31
30436756		
UA80000000000719633		
240		
77.11		

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

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ «Інформація за сегментами» за 2022 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	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
І. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	1 124 999	1 081 144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 124 999	1 081 144
з них:																	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	011	1 104 661	1 047 522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 104 661	1 047 522
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	20 338	33 622	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 338	33 622

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові доходи звітних сегментів	020	24 111	1 020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 111	1 020
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	24 111	1 020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 111	1 020
Інші доходи	030	113 255	52 106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113 255	52 106
Усього доходів звітних сегментів	040	1 262 365	1 134 270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 262 365	1 134 270
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 доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	1 262 364	1 134 270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 262 364	1 134 270
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	607 697	690 712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607 697	690 712
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	607 697	690 712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607 697	690 712
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	46 841	53 864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 841	53 864
Витрати на збут	100	15 370	16 927	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 370	16 927
Інші операційні витрати	110	44 248	8 385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 248	8 385
Фінансові витрати звітних сегментів	120	28 365	7 831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 365	7 831
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	28 365	7 831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 365	7 831
Інші витрати	130	450 915	32 506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450 915	32 506
Усього витрат звітних сегментів	140	1 193 436	810 225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 193 436	810 225
Нерозподілені витрати	150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	62 609	61 805	62 609	61 805
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	62 609	61 805	62 609	61 805

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	1 193 436	810 225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62 609	61 805	1 256 045	872 030
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	68 929	324 045	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 928	324 045
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	68 929	324 045	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62 609)	(61 805)	6 320	262 240
5. Активи звітних сегментів	200	2 502 962	2 161 186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 502 962	2 161 186
з них:																	
необоротні активи	201	1 477 506	1 872 038	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 477 506	1 872 038
оборотні активи	202	969 719	232 352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	969 719	232 352
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	203	55 737	56 796	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 737	56 796
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	X	X	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	X	X	-	-
оборотні активи	222	X	X	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	X	X	-	-
	224	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
Усього активів підприємства	230	2 502 962	2 161 186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 502 962	2 161 186
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	1 650 430	1 314 974	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 650 430	1 314 974
з них:																	
довгострокові зобов'язання та забезпечення	241	1 121 118	842 785	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 121 118	842 785
поточні зобов'язання та забезпечення	242	529 312	472 189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	529 312	472 189
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	X	X	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	X	X	-	-
поточні зобов'язання та забезпечення	262	X	X	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	X	X	-	-
	264	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	1 650 430	1 314 974	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 650 430	1 314 974
7. Капітальні інвестиції	280	79 899	704 712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 899	704 712
8. Амортизація необоротних активів	290	305 154	308 791	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	305 154	308 791

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


Найменування показника	Код рядка	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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	1 104 661	1 047 522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 104 661	1 047 522
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	2 502 962	2 161 186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 502 962	2 161 186
Капітальні інвестиції	320	79 899	704 712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 899	704 712
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


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

Найменування показника	Код рядка	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				
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	1 104 661	1 047 522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 104 661	1 047 522
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	2 502 962	2 161 186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 502 962	2 161 186
Капітальні інвестиції	370	79 899	704 712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 899	704 712
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральний директор

Головний бухгалтер



 (підпис)


 (підпис)

Уалід Булал

Мошарова Ірина Миколаївна

Примітки до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія» на 31 грудня 2022 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 тексті - 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), 100% якої належить компанії ALD SA, яка в свою чергу належить 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 2022 р. кількість працівників Товариства становить 49 осіб (31 грудня 2021 р.: 49 осіб).

б) Умови здійснення діяльності:

Діяльність Товариства здійснюється в Україні. Відповідно, на бізнес Товариства впливають економіка і фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. 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 разом з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для підприємств, які ведуть бізнес в Україні.

24 лютого 2022 р. Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних людських жертв, суттєвого переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та значного порушення економічної діяльності в Україні в цілому. Це також мало негативний та тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. У відповідь на військове вторгнення Президентом України було запроваджено воєнний стан, який наразі продовжено до 18 серпня 2023 року.

Значна частина території України, включаючи, але не обмежуючись, частини Київської, Чернігівської, Сумської та Харківської областей, була окупована на початку війни, проте згодом ці регіони були звільнені. Станом на 31 грудня 2022 року темп активних бойових дій залишається інтенсивним, хоча при цьому вони зосереджені на сході та півдні України, і більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей все ще перебувають під окупацією. Крім того, з жовтня 2022 року Російська Федерація почала здійснювати ракетні атаки та атаки дронами, які вплинули на енергосистему та іншу критичну цивільну інфраструктуру по всій території України, що

призвело до відключень електропостачання як для домогосподарств, так і для підприємств.

На тлі цих факторів у 2022 році ВВП України скоротився на 30.4%, а інфляція прискорилося до 26.6%. Національний банк України («НБУ») підтримував стабільність української гривні («грн»), встановивши жорстку прив'язку до долара США замість режиму інфляційного таргетування. У липні 2022 року, враховуючи курсовий тиск, НБУ провів одномоментну девальвацію курсу на 25% з 29.25 до 36.57 грн за 1.00 дол. США. Цей крок був підкріплений підвищенням облікової ставки з 10% до 25%.

З початком війни НБУ запровадив певні адміністративні обмеження на операції з обміну валюти та рух капіталу, включаючи обмеження виплат відсотків і дивідендів за кордон. Через ці обмеження можливості обміну гривні є лімітованими, і вона не є вільно конвертованою валютою.

Після початку вторгнення всі глобальні рейтингові агентства знизили рейтинги України: Fitch - до рівня CC, Moody's – до рівня Ca зі стабільним прогнозом, а S&P – до рівня CCC з негативним прогнозом.

За поточних обставин Товариство продовжує свою діяльність на неокупованій території України, і управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що Товариство зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі (див. Примітку 1(в)).

Дана 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 оцінок управлінського персоналу.

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

	<u>На 31 грудня 2022 р.</u>	<u>Середній курс за 2022 рік</u>	<u>На 31 грудня 2021 р.</u>	<u>Середній курс за 2021 рік</u>
Гривня/долар США	36.57	32.34	27.28	27.28
Гривня/євро	38.95	34.00	30.92	32.30

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

2021	10.0%
2022	26.6%

Середньозважена облікова ставка Національного банку України (далі – НБУ) була такою:

2021	7.7%
2022	20.7%

в) Безперервність діяльності:

Як описано у Примітці 1(б), наразі Товариство здійснює операційну діяльність на підконтрольних Україні територіях.

Управлінський персонал розглянув різні сценарії подій, які включали несприятливі, але правдоподібні та обґрунтовано можливі сценарії, і дійшов висновку, що Товариство зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі, на основі таких міркувань:

- Хоча передбачити тривалість військової агресії вкрай складно, управлінський персонал Товариства припустив, що війна триватиме щонайменше до кінця 2023 року, а військова активність відбудуватиметься на нині окупованій території України або поблизу неї і не спричинить значних руйнувань чи жертв в інших частинах України. Тому Товариство зможе протягом цього періоду здійснювати свою операційну діяльність на підконтрольних Україні територіях.
- Товариство має необхідні фінансові ресурси для фінансування своєї операційної діяльності протягом періоду військових дій, не менше ніж на рік та в осяжному майбутньому. Очікується, що основними джерелами фінансування будуть суттєві баланси грошових коштів, накопичені до поточної дати, та орендні платежі від існуючих клієнтів.
- Не було суттєвих перебоїв в обслуговуванні парку автомобілів та страхуванні, і Товариство очікує, що ці послуги залишаться доступними в Україні.
- Від початку військових дій були обмежені поставки нових автомобілів до України, що вплинуло на можливість Товариства поновлювати свій автопарк та укласти нові договори оренди. Товариство вважає, що існуючий автопарк та договори оренди будуть генерувати достатні грошові потоки, що дозволить Товариству продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. Товариство очікує, що матиме можливість відновити суттєві закупівлі нових авто у 2023 році.
- Товариство підтримує необхідний штат працівників для забезпечення стабільної роботи в осяжному майбутньому; працівники Товариства мають можливість працювати віддалено; належне функціонування ІТ-інфраструктури підтримується працівниками ІТ-департаменту, а також з боку материнської компанії.
- У зв'язку з обмеженнями на транскордонні перекази валютних цінностей, введеними постановою Правління НБУ від 24 лютого 2022 року, Товариство не мало можливості здійснювати виплати по кредитах Societe Generale Group. Тому Товариство уклало додаткові угоди з Societe Generale Group, згідно з якими строки погашення кредитів було пролонговано, та жодні виплати не повинні будуть здійснюватися до лютого 2024 року.
- Управлінський персонал не має намірів призупиняти або ліквідовувати діяльність Товариства в Україні. Товариство також отримало лист підтримки від ALD SA, в якому вказано, що ALD SA надасть Товариству фінансову та іншу підтримку, яка може бути необхідна для продовження операційної діяльності Товариства і, відповідно, для можливості Товариства реалізовувати свої активи та погашати зобов'язання в ході нормальної операційної діяльності, і що ALD SA не має наміру припиняти діяльність Товариства або ліквідовувати Товариство.

Проте, станом на дату цієї фінансової звітності, військові дії в Україні продовжуються, а їх масштаб і тривалість важко передбачити. Продовження військової агресії, ймовірно, призведе до подовження або повторного введення адміністративних обмежень з боку Національного банку України, таких як обмеження розрахунків з іноземними контрагентами Товариства; також українська влада може запровадити додаткові адміністративні обмеження. Крім того, продовження бойових дій може

призвести до значного порушення ланцюга постачання Товариства, дефіциту людських ресурсів та нанести значну шкоду інфраструктурі клієнтів Товариства або автопарку Товариства.

Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Товариства продовжувати безперервну діяльність, а отже, Товариство може бути не в змозі реалізувати свої активи та виконати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідними, якби Товариство не могло продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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 обґрунтовані і розкриті у фінансовій звітності.

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

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

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

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

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

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

3. Основні принципи облікової політики

а) Облік операцій в іноземних валютах

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

б) Запаси

Вартість запасів для продажу або іншого вибуття визначається за методом собівартості перших за часом надходження запасів. Запаси відображено у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: історичною вартістю або чистою вартістю реалізації відповідно до положень 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 20 000 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 ризику, 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.

і) Непохідні фінансові зобов'язання

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

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

і) 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.

ії) 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.

ію) 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 2022 та 2021 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>	2022	2021
ТОВ «Байер»	19 662	15 119
ТОВ «Тева Україна»	10 027	8 618
ТОВ «МСД Україна»	7 440	5 244
ТОВ «Нестле Україна»	7 355	7 816
ТОВ «Аббот Україна»	7 269	5 299
Інші	80 323	56 016
Усього	132 076	98 112
Резерв сумнівних і безнадійних боргів	(4 537)	-
Усього	127 539	98 112

5. Кредиторська заборгованість

а) Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2022	2021
ALD SA	28 178	13 915
ТОВ «ТАЄРС ЛІЗИНГ»	-	617
ТОВ «Авторесурс Київ»	-	507
Інші	953	1 363
Усього	29 131	16 402

б) Аванси отримані

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2022	2021
ТОВ «Каргілл АТ»	5 412	12 784
ТОВ «Каргілл ЕН»	4 398	6 585
ТОВ «Шнейдер Електрик Україна»	1 707	2 562
ТОВ «Аллерган Україна»	1 647	3 732
Besins HealthcareDistribution FZ-LLC	1 000	183
ДП «Альфа Лаваль Україна»	876	60
ТОВ «Лідеа Україна»	718	-
ТОВ "УКРСТРОЙТРАНС"	625	-
Інші	3 557	15 812
Усього	19 940	41 718

6. 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>	2022	2021
Надходження від страхових виплат	32 958	47 699
Інше	2 220	1 236
Усього	35 178	48 935

7. Витрати з податку на прибуток

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2022	2021
Поточний податок на прибуток	37 244	40 679
Відстрочений податок на прибуток, що стосується виникнення та сторнування тимчасових різниць	25 365	21 126
Усього	62 609	61 805

(а) Узгодження діючої ставки оподаткування

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2022	Ставка податку	2021	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	<u>68 929</u>	100%	<u>324 045</u>	100%
Податок на прибуток, обчислений відповідно до податкової ставки	<u>12 407</u>	18%	<u>58 328</u>	18%
Витрати, що не приймаються для цілей оподаткування	<u>50 202</u>	73%	<u>3 477</u>	1%
Витрати з податку на прибуток	<u>62 609</u>	<u>91%</u>	<u>61 805</u>	<u>19%</u>

(б) Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	Активи		Зобов'язання		Чиста позиція	
	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Основні засоби	-	-	(26 009)	(4 503)	(26 009)	(4 503)
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-	1 905	(3 448)	-	(3 448)	1 905
Поточні забезпечення	<u>3 035</u>	<u>1 541</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3 035</u>	<u>1 541</u>
Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	<u>3 035</u>	<u>3 446</u>	<u>(29 457)</u>	<u>(4 503)</u>	<u>(26 422)</u>	<u>(1 057)</u>

Зміни відстрочених податкових активів та зобов'язань за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 р., були відображені у складі прибутку та збитку.

8. 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 вищезазначених 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 759 036 тисяч гривень на 31 грудня 2022 р. (31 грудня 2021 р.: 23 109 тисяч 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:

(у тисячах гривень)

	2022	2021
Рейтинг відсутній	759 036	273
B+	-	22 836
Усього	759 036	23 109

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>	2022	2021
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість	132 645	105 366
Гроші та їх еквіваленти	759 036	23 109
Усього	891 681	128 475

На 31 грудня 2022 р. і 31 грудня 2021 р. дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість не є простроченою, за винятком балансів з деякими клієнтами із загальною сумою 6 929 тисяч гривень, щодо яких Товариством було нараховано резерв під сумнівну та безнадійну заборгованість на суму 4 537 тисяч гривень.

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 2022 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 та поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1 513 665	1 580 072	418 839	1 161 233
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	29 131	29 131	29 131	-
Усього	1 542 796	1 609 203	447 970	1 161 233

31 грудня 2021 р.

	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами		
		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	1 215 788	1 247 368	389 772	857 596
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	16 401	16 401	16 401	-
Усього	<u>1 232 189</u>	<u>1 263 769</u>	<u>406 173</u>	<u>857 596</u>

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.

(і) 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 2022 р.	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2021 р.
Гроші та їх еквіваленти	6	14 612	54	188
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	1 819	-	1 194
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(28 178)	-	(13 915)
Інші довгострокові зобов'язання та поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	(556 674)	(956 991)	(426 449)	(788 913)
Чиста сума валютного ризику	<u>(556 668)</u>	<u>(968 738)</u>	<u>(426 395)</u>	<u>(801 446)</u>

10% ослаблення курсу гривні по відношенню до зазначених у таблиці валют на 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 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 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Долар США	45 647	34 964
Євро	79 437	65 719

10 % зміцнення курсу гривні по відношенню до зазначених у таблиці валют на 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 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 2022 р. та 2021 р. наближена до їх справедливої вартості.

9. 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 розмір майбутніх орендних платежів спрогнозовано наступним чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років	Всього
31 грудня 2022 р.				
Платежі за договорами оренди, які не підлягають розірванню	7 595	3 008	-	10 603
31 грудня 2021 р.				
Платежі за договорами оренди, які не підлягають розірванню	4 497	6 344	-	10 841

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».

10. виправлення помилок у фінансовій звітності

Протягом 2022 року виправлень помилок у фінансовій звітності Товариства не було.

11. Зміни облікової політики та облікових оцінок

Протягом 2022 року Товариство не вносило зміни до облікової політики та облікових оцінок, які могли суттєво вплинути на фінансову звітність Товариства.

12. 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.

13. 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 2022 р. і 2021 р. та за роки, що закінчилися зазначеними датами, представлені таким чином:

- Кредити, отримані від пов'язаних сторін (кінцевої материнської компанії), становили 1 513 665 тисяч гривень на 31 грудня 2022 р. (31 грудня 2021 р.: 1 215 362 тисячі гривень). Кредити на суму 956 991 тисяча гривень є деномінованими в євро, номінальні ставки відсотка за ними становлять 0.79%–1.12% та ефективні ставки відсотка становлять 1.50%–1.98%, а строк їх погашення – 2024-2026 роки. Кредити на суму 556 674 тисячі гривень є деномінованими в доларах США, номінальні ставки відсотка за ними становлять 2.29%–3.78% та ефективні ставки відсотка становлять 3.23%–4.41%, а строки їх погашення – 2023-2026 роки.
- Процентні витрати за кредитами, отриманими від пов'язаних сторін (кінцевої материнської компанії), становили 28 365 тисяч гривень у 2022 році (2021 р.: 7 831 тисяча гривень).
- Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами (безпосередньою материнською компанією) за товари, роботи, послуги на 31 грудня 2022 р. становила 28 178 тисяч гривень (31 грудня 2021 р.: 13 915 тисяч гривень).
- Придбання у пов'язаних сторін (безпосередньої материнської компанії) у 2022 році становили 21 869 тисяч гривень (2021 р.: 13 915 тисяч гривень).
- Заборгованість за розрахунками з учасниками (безпосередньою материнською компанією) становили 18 000 тисяч гривень на 31 грудня 2022 р. (31 грудня 2021 р.: 18 000 гривень).

Винагорода провідного управлінського персоналу у 2022 та 2021 роках представлена таким чином:

(у тисячах гривень)	2022	2021
Заробітна плата	2 472	5 628
Інші компенсації та винагороди	681	2 166
Усього	3 153	7 794

14. 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.

15. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2022 р. Товариство уклало додаткові угоди з Societe Generale для відстрочення платежів та пролонгації терміну погашення позик ще на один рік.

Ця фінансова звітність була затверджена управлінським персоналом Товариства 2 червня 2023 р. і підписана від його імені.

Генеральний директор

Головний бухгалтер

2 червня 2023 р.



Уалід Булал

Ірина Мошарова



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 2022 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 2022 р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (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.

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 KPMG, 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. Князів Острозьких, 32/2, Київ, 01010, Україна

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 1(в) до фінансової звітності, яка описує несприятливі наслідки військового вторгнення на територію України, розпочатого Російською Федерацією 24 лютого 2022 р. Як зазначено у Примітці 1(в), ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 1(в), вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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.

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 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності 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.

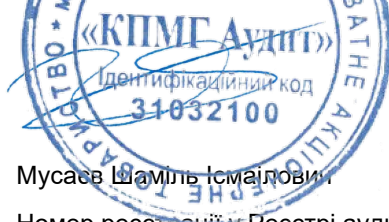
Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- 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»

2 червня 2023 р.

Київ, Україна