

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

Фінансова звітність станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2023 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	9
Примітки до річної фінансової звітності	12
Звіт незалежних аудиторів	

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ"	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	2024 01 01 30436756
Територія	м. Київ	за КАТОТТГ ¹	UA80000000000719633
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів	за КВЕД	77.11
Середня кількість працівників ²	45		
Адреса, телефон	вулиця ІЛЛІНСЬКА, буд. 8, м. КИЇВ, 04070		2476969
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			v
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	22
первісна вартість	1001	391	108
накопичена амортизація	1002	391	86
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 184	41 268
Основні засоби	1010	1 474 322	1 473 992
первісна вартість	1011	2 354 142	2 241 780
знос	1012	879 820	767 788
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 477 506	1 515 282
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	281	637
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	281	637
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрашування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	127 539	115 476
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6 971	6 119
з бюджетом	1135	18 332	19 949
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 106	6 091
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	1 103 000
Гроші та їх еквіваленти	1165	759 036	308 693
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	759 036	308 693
Витрати майбутніх періодів	1170	48 516	36 267
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 938	3 816
Усього за розділом II	1195	969 719	1 600 048
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	55 737	77 947
Баланс	1300	2 502 962	3 193 277

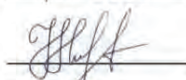
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 609	2 609
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	849 923	1 367 709
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	852 532	1 370 318
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	26 422	27 821
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 094 696	1 209 031
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 121 118	1 236 852
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	418 969	449 059
товари, роботи, послуги	1615	29 131	35 725
розрахунками з бюджетом	1620	27 007	44 062
у тому числі з податку на прибуток	1621	11 108	31 664
розрахунками зі страхування	1625	1 831	251
розрахунками з оплати праці	1630	2	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	19 940	23 389
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	18 000	18 000
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	7 451	7 688
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 981	7 933
Усього за розділом III	1695	529 312	586 107
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2 502 962	3 193 277

Керівник



БУЛАЛ УАЛІД

Головний бухгалтер



Мошарова Ірина Миколаївна

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.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2024	01	01
30436756		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за **Рік 2023** р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 341 525	1 104 661
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(581 335)	(607 697)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	760 190	496 964
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	37 349	20 338
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(51 283)	(46 841)
Витрати на збут	2150	(17 408)	(15 370)
Інші операційні витрати	2180	(19 361)	(44 248)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	709 487	410 843
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	81 688	24 111
Інші доходи	2240	102 558	113 255
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(41 262)	(28 365)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(205 721)	(450 915)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	646 750	68 929
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(128 964)	(62 609)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	517 786	6 320
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
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	517 786	6 320

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 690	6 945
Витрати на оплату праці	2505	31 959	33 419
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 652	6 850
Амортизація	2515	169 166	305 154
Інші операційні витрати	2520	210 387	219 658
Разом	2550	430 854	572 026

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ


Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник



БУЛАЛ УАЛІД

Головний бухгалтер



Мошарова Ірина Миколаївна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
30436756		

(найменування)


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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 107 571	1 037 624
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	53	250
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	24 175	9 520
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	49 148	35 178
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(272 957)	(248 651)
Праці	3105	(25 850)	(27 047)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 845)	(6 855)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(267 409)	(196 582)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(107 010)	(30 213)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(152 849)	(158 670)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 550)	(7 699)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(556)	(415)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	607 330	603 022
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	546 920	259 497
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	81 688	24 111
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(1 103 000)	(-)
необоротних активів	3260	(584 757)	(84 043)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 059 149	199 565
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	65 097
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(3 175)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-68 272
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-451 819	734 315
Залишок коштів на початок року	3405	759 036	23 109
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 476	1 612
Залишок коштів на кінець року	3415	308 693	759 036

Керівник



БУЛАЛ УАЛІД

Головний бухгалтер



Мошарова Ірина Миколаївна

КОДИ		
2024	01	01
30436756		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4


Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2 609	-	-	-	849 923	-	-	852 532
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 609	-	-	-	849 923	-	-	852 532
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	517 786	-	-	517 786
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	517 786	-	-	517 786
Залишок на кінець року	4300	2 609	-	-	-	1 367 709	-	-	1 370 318

Керівник



БУЛАЛ УАЛІД

Головний бухгалтер



Мошарова Ірина Миколаївна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ»**
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 за СДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
30436756		

Звіт про власний капітал
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

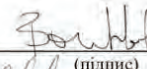

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2 609	-	-	-	843 603	-	-	846 212
Коригування:									
Зміна облікової 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

Головний бухгалтер

Мошарова Ірина Миколаївна


 (підпис)

 (підпис)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2023 р.
Примітки до фінансової звітності станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2023 р.

Коди		
2023	12	31
30436756		
UA800000000000719633		
240		
77.11		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРША ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ"**

Територія м. Київ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2023** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Права користування природними 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	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	286	286	26	-	-	204	204	4	-	-	-	108	86		
Гуdivл	080	391	391	26	-	-	309	309	4	-	-	-	108	86		
Гуdivл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 080 графа 14																
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів																
вартість створених підприємством нематеріальних активів																
3 рядка 080 графа 5																
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань																
3 рядка 080 графа 15																
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансово орендою		передані в оперативну оренду		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			
I	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	2158	2158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2158	2158	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4414	3486	473	-	-	100	100	618	-	-	-	4787	4004	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2345002	871938	439921	-	9571	579227	303393	168211	-	-	26472	12747	2232168	759074	-	2120151	689654	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1407	1275	-	-	-	1	1	91	-	-	-	1406	1365	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	611	413	-	-	-	-	-	124	-	-	-	611	537	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малюнки, необоротні матеріальні активи	200	550	550	118	-	-	18	18	118	-	-	-	650	650	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	2354142	879820	440512	-	9571	579346	303512	169162	-	26472	12747	2241780	767788	-	-	2120151	689654	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності залишкові оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих єдиних (цілєсних) майнових комплексів

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

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

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	159702
(2641)	-
(265)	77947
(2651)	-
(266)	-
(267)	7856
(268)	-
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			3	4
I	2			
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	460349	41268	41268
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	118	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	26	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	460493		41268

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	1103000
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	1103000

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)
 за справедливою вартістю (422)
 за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) 1103000
 за справедливою вартістю (425)
 за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	6200	7089
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	25309	33
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	5840	12239
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	108
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	41262
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	81688	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	102558	205721
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) - _____
(632) - _____ %
(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	20350
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	288343
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	308693

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1545	2651	-	3049	-	-	1147
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	5906	2188	-	1553	-	-	6541
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	4537	108	-	-	-	-	4645
Разом	780	11988	4947	-	4602	-	-	12333

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	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	637	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	637	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

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

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	115476	115476	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	6091	6091	-	-

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

(951) -
 (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 контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	127566
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	26422
на кінець звітного року	1235	27820
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	128964
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	127566
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	1398
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	169166
Використано за рік - усього	1310	169167
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (вигодворення) та поліпшення основних засобів	1312	169163
з них машини та обладнання	1313	618
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	4
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	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 – усього																
в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)
 3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432)
 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
 3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені (1433)
 законодавством обмеження права власності

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	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 - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник



БУЛАЛ УАЛІД

Головний бухгалтер



Мошарова Ірина Миколаївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

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

2022	12	31
КОДИ		
		30436756
UA80000000000719633		
240		
77.11		

Дата (рік, місяць, число)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПЕРША

ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ» за СДРПОУ

Київ за КАТОТТГ І

Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ

Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів за КВЕД

Підприємство

Територія

Організаційно-правова форма

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 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		періодична (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	періодична (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			періодична (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
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	286	277	-	-	-	-	-	9	-	-	-	286	286
Гудвіл	080	391	382	-	-	-	-	-	9	-	-	-	391	391
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

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

З рядка 080 графа 14

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15

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		періодичної зносу (періодичної вартості)	зносу (періодичної вартості)	періодичної зносу (періодичної вартості)	зносу (періодичної вартості)			знос	періодичної зносу (періодичної вартості)	знос	одержані за фінансовою оцінкою		передані в оперативну оцінку		
														періодичної зносу (періодичної вартості)	знос	періодичної зносу (періодичної вартості)	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівлі, 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоплинні необоротні матеріальні активи	200	524	524	46	-	-	20	20	46	-	-	-	550	550	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прагату	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

3 рядка 260 графа 14

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що вляті в оперативну оцінку

3 рядка 260 графа 15

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 105 графа 14

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

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

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

(341) _____
 (342) _____

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу

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

3 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
І	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 витрати	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)	-	-
3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	(633)	-	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
І	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	15 745
Інші рахунки в банку (авардлітви, чекові книжки)	660	743 291
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	759 036
3 рядка 1090 гр. 4 Балансу		(691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резерви	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Стороновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			параховано (створено)	додаткові відшкодування				
	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 об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат і платежів	760	7 455	-	-	401	1 148	-	5 906
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*	ушкодження
	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купувальні 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	-	-	-
Малочінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незвершене виробництво	890	281	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	281	-	-

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

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Зобов'язаність на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовників	1130	-
з явних отриманих	1140	-
Сума зятриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних суб'єктами робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	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

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

(1433)

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування залишкової 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

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

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

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Уалі Булад

Мошарова Ірина Миколаївна



(підпис)



(підпис)

Примітки до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія» на 31 грудня 2023 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 Ayvens S.A. («Ayvens») (попередня назва ALD S.A.), яка в свою чергу належить Societe Generale S.A. («Societe Generale») (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 2023 р. кількість працівників Товариства становить 45 осіб (31 грудня 2022 р.: 49 осіб).

б) Умови здійснення діяльності:

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. На бізнес Товариства впливають економіка та 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 у сукупності з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для суб'єктів господарювання, які ведуть бізнес в Україні.

24 лютого 2022 року 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 12 серпня 2024 року.

Протягом 2023 та 2024 років активні бойові дії залишаються інтенсивними, хоча й зосередженими на сході та півдні України, а Автономна Республіка Крим та більша частина території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей все ще перебувають під окупацією. Крім того, з жовтня 2022 року Російська Федерація розпочала ракетні та безпілотні атаки, які вплинули на електромережу, а також на іншу критично важливу цивільну інфраструктуру по всій Україні.

Незважаючи на війну, що триває, макроекономічні показники виявилися більш стійкими, ніж очікувалося спочатку. Зростання реального ВВП за 2023 рік склало 5.3%. Річна інфляція за 2023 рік знизилася до 5.1%. Також відбулись зниження облікової ставки Національного банку України («НБУ») з 25% до 13% та відмова від політики прив'язки обмінного курсу. Однак існують очікування щодо сповільнення зростання через війну, що триває. Тим часом, баланс бюджету продовжує демонструвати значний дефіцит, спричинений видатками, пов'язаними з обороною та національною безпекою. Прогнози в цілому підлягають значним ризикам, насамперед через підвищену невизначеність, спричинену війною, а також можливі затримки або скорочення обсягів зовнішнього фінансування.

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 CC 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 відрізнятися від оцінок управлінського персоналу.

Основні обмінні курси валют, встановлені НБУ, по відношенню до української гривні становили:

	<u>На 31 грудня 2023 р.</u>	<u>Середній курс за 2023 рік</u>	<u>На 31 грудня 2022 р..</u>	<u>Середній курс за 2022 рік</u>
Гривня/долар США	37.98	36.58	36.57	32.34
Гривня/євро	42.21	39.56	38.95	34.00

Індекси інфляції, визначені Державним комітетом статистики України до грудня попереднього року, були наступні:

2022	26.6%
2023	5.1%

Середньозважена облікова ставка Національного банку України за минулі два роки становила:

2022	20.7%
2023	21.6%

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:

- 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.
- Товариство вважає, що існуючий автопарк та договори оренди будуть генерувати достатні грошові потоки, що дозволить Товариству продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. Наразі Товариство не має проблем із закупівлею нових автомобілів.
- 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 перед кінцевою материнською компанією Societe Generale. Таким чином, Товариство уклало додаткові угоди з Societe Generale, згідно з якими заборгованість по кредитах пролонгована до 2025 року та буде пролонгована надалі, якщо обмеження НБУ не будуть зняті. Управлінський персонал вважає, що Товариство матиме достатньо ресурсів для відновлення виплат за кредитами одразу після зняття обмежень НБУ.
- Управлінський персонал не має намірів призупиняти або ліквідувати діяльність Товариства в Україні. Товариство також отримало лист підтримки від Auvens, в якому вказано, що Auvens 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 Auvens не має наміру припинити діяльність Товариства або ліквідувати Товариство.

Проте, станом на дату цієї фінансової звітності, військові дії в Україні продовжуються, а їх масштаб і тривалість важко передбачити. Продовження бойових дій може призвести до значного порушення ланцюга постачання Товариства, дефіциту людських ресурсів та нанести значну шкоду інфраструктурі клієнтів Товариства або автопарку Товариства. Також це може призвести до подовження чинних або запровадження додаткових адміністративних обмежень з боку НБУ, що може становити загрозу для операційної діяльності, а також призвести до подальшого порушення ланцюгів поставок і фінансування як для Товариства, так і для його клієнтів.

Таким чином, ці події або умови, включаючи можливий подальший розвиток військової агресії та її тривалість, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. 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 ризики, притаманні відповідному активу. Для тестування на предмет зменшення корисності активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються у найменшу групу активів, що генерує приток грошових коштів від безперервного використання, який практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів чи груп активів («одиниця, що генерує грошові кошти»).

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

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

и) Забезпечення

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

і) Непохідні фінансові зобов'язання

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

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

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

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

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

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

й) Визнання витрат

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

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

к) Витрати з податку на прибуток

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

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

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

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

Взаємозалік відстрочених податкових активів та зобов'язань проводиться у випадку існування юридично забезпеченого права на взаємозалік поточних податкових активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим самим податковим органом з одного й того самого оподаткованого 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 оподаткованого 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 2023 та 2022 роках становила 18%.

л) 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>	2023	2022
ТОВ «Байер»	23 461	19 662
ТОВ «Нестле Україна»	14 175	7 355
ТОВ «МСД Україна»	7 458	7 440
ТОВ «Тева Україна»	6 935	10 027
ТОВ «Аббот Україна»	6 422	7 269
Інші	61 670	80 323
Усього	120 121	132 076
Резерв сумнівних і безнадійних боргів	(4 645)	(4 537)
Усього	115 476	127 539

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>	2023	2022
Auvens SA	33 923	28 178
Інші	1 802	953
Усього	35 725	29 131

б) Аванси отримані

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2023	2022
ТОВ «ЕКОЛАБ ТЗОВ»	3 540	39
ТОВ «Каргілл ЕН»	2 466	4 398
ТОВ «БАКСТЕР Україна»	1 480	-
ТОВ «ВІДІ АВТОМОБІЛІ З ПРОБІГОМ»	1 369	-
ТОВ «Каргілл АТ»	1 229	5 412
ТОВ «МСД Україна»	1 227	-
ТОВ «Гранд Мотор»	1 184	-
ПП «Автоцентр «ЛИГА-П»	960	-
Інші	9 934	10 091
Усього	<u>23 389</u>	<u>19 940</u>

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>	2023	2022
Надходження від страхових виплат	49 027	32 958
Інше	121	2 220
Усього	<u>49 148</u>	<u>35 178</u>

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>	2023	2022
Поточний податок на прибуток	127 565	37 244
Відстрочений податок на прибуток, що стосується виникнення та сторнування тимчасових різниць	1 399	25 365
Усього	<u>128 964</u>	<u>62 609</u>

(а) Узгодження діючої ставки оподаткування

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2023	Ставка податку	2022	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	646 750	100%	68 929	100%
Податок на прибуток, обчислений відповідно до податкової ставки	116 415	18%	12 407	18%
Витрати, що не приймаються для цілей оподаткування	12 549	2%	50 202	73%
Витрати з податку на прибуток	<u>128 964</u>	<u>20%</u>	<u>62 609</u>	<u>91%</u>

(б) Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання

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

	Активи		Зобов'язання		Чиста позиція	
	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.
(у тисячах гривень)						
Основні засоби	-	-	(32 256)	(26 009)	(32 256)	(26 009)
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1 131	-	-	(3 448)	1 131	(3 448)
Поточні забезпечення	3 304	3 035	-	-	3 304	3 035
Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	4 435	3 035	(32 256)	(29 457)	(27 821)	(26 422)

Зміни відстрочених податкових активів та зобов'язань за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 р. та 31 грудня 2022 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 та поточні фінансові інвестиції

Товариство утримує гроші та їх еквіваленти на суму 308 693 тисячі гривень (31 грудня 2022 р.: 759 036 тисяч гривень) та поточні фінансові інвестиції у формі строкових депозитів на суму 1 103 000 тисячі гривень на 31 грудня 2023 р. (31 грудня 2022 р.: відсутні), що являє собою максимальний рівень кредитного ризику за цими активами. Гроші та їх еквіваленти та поточні фінансові інвестиції утримуються в банках, які на 31 грудня не мали рейтингу міжнародного кредитного агентства. Проте ці банки мали рейтинг *aa*AAA за національною шкалою від українського рейтингового агентства, а також вони є дочірніми компаніями великих міжнародних банківських груп, які мають високі кредитні рейтинги.

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>	2023	2022
Поточні фінансові інвестиції	1 103 000	-
Гроші та їх еквіваленти	308 693	759 036
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість	121 567	132 645
Усього	1 533 260	891 681

На 31 грудня 2023 р. дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість не є простроченою, за винятком балансів з деякими клієнтами із загальною сумою 7 370 тисяч гривень (31 грудня 2022 р.: 6 929 тисяч гривень), щодо яких Товариством було нараховано резерв під сумнівну та безнадійну заборгованість на суму 4 645 тисяч гривень (31 грудня 2022 р.: 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 2023 р.	Грошові потоки згідно з договорами			
	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До одного року	Понад один рік
<i>(у тисячах гривень)</i>				
Непохідні фінансові зобов'язання				
Інші довгострокові зобов'язання, поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші поточні зобов'язання	1 658 090	1 748 938	450 190	1 298 748
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	<u>35 725</u>	<u>35 725</u>	<u>35 725</u>	<u>-</u>
Усього	<u>1 690 715</u>	<u>1 784 663</u>	<u>485 915</u>	<u>1 298 748</u>
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, поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші поточні зобов'язання	1 513 665	1 580 072	418 839	1 161 233
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	<u>29 131</u>	<u>29 131</u>	<u>29 131</u>	<u>-</u>
Усього	<u>1 542 796</u>	<u>1 609 203</u>	<u>447 970</u>	<u>1 161 233</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.

(i) Валютний ризик

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

Рівень валютного ризику Товариства представлений таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Деноміновані у доларах США 31 грудня 2023 р.	Деноміновані у євро 31 грудня 2023 р.	Деноміновані у доларах США 31 грудня 2022 р.	Деноміновані у євро 31 грудня 2022 р.
Гроші та їх еквіваленти	6	16 190	6	14 612
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	1 437	-	1 819
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(33 923)	-	(28 178)
Інші поточні зобов'язання	-	(6 053)	-	-
Інші довгострокові зобов'язання та поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	(598 418)	(1 059 672)	(556 674)	(956 991)
Чиста сума валютного ризику	(598 412)	(1 082 021)	(556 668)	(968 738)

10% ослаблення курсу гривні по відношенню до зазначених у таблиці валют на 31 грудня 2023 р. та 31 грудня 2022 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 2023 р.	31 грудня 2022 р.
Долар США	49 070	45 647
Євро	88 726	79 437

(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 2023 р. та 2022 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 2023 р.				
Платежі за договорами оренди, які не підлягають розірванню	2 855	-	-	2 855
31 грудня 2022 р.				
Платежі за договорами оренди, які не підлягають розірванню	7 595	3 008	-	10 603

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 2023 року виправлень помилок у фінансовій звітності Товариства не було.

11. Зміни облікової політики та облікових оцінок

Станом на 1 січня 2023 року Товариство переглянуло ліквідаційну вартість транспортних засобів, що мало суттєвий вплив на фінансову звітність у зв'язку з суттєвою зміною курсів валют у порівнянні до історичних курсів, застосованих при визначенні ліквідаційних вартостей даних активів на момент їх введення в експлуатацію.

Ефект даних змін на витрати з амортизації, включені до собівартості реалізації за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, становив 82 927 тисяч гривень.

Протягом 2023 року Товариство не вносило зміни до облікової політики, 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 2023 р. і 2022 р. та за роки, що закінчилися зазначеними датами, представлені таким чином:

- Кредити, отримані від пов'язаних сторін (кінцевої материнської компанії), становили 1 658 090 тисяч гривень на 31 грудня 2023 р. (31 грудня 2022 р: 1 513 665 тисяч гривень). Кредити на суму 1 059 672 тисячі гривень є деномінованими в євро, номінальні ставки відсотка за ними становлять 0.79%–1.12% та ефективні ставки відсотка становлять 2.14%–2.92%, а строк їх погашення – 2024-2026 роки. Кредити на суму 598 418 тисяч гривень є деномінованими в доларах США, номінальні ставки відсотка за ними становлять 2.29%–3.78% та ефективні ставки відсотка становлять 3.53%–4.52%, а строки їх погашення – 2024-2027 роки.

- Процентні витрати за кредитами, отриманими від пов'язаних сторін (кінцевої материнської компанії), становили 41 262 тисячі гривень у 2023 році (2022 р.: 28 365 тисяч гривень).
- Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами (безпосередньою материнською компанією) за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання перед пов'язаними сторонами (компаніями під спільним контролем) на 31 грудня 2023 р. становили 39 913 тисяч гривень (31 грудня 2022 р.: 28 178 тисяч гривень).
- Придбання у пов'язаних сторін (безпосередньої материнської компанії) у 2023 році становили 23 620 тисяч гривень (2022 р.: 21 869 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 2023 та 2022 роках представлена таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2023	2022
Заробітна плата	2 624	2 472
Інші компенсації та винагороди	1 500	681
Усього	4 124	3 153

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 2023 р. Товариство уклало додаткові угоди з Societe Generale для відстрочення платежів та пролонгації терміну погашення позик ще на один рік. Також, у липні 2024 р. Товариство оголосило виплату дивідендів учасникам у сумі 113 230 тисяч гривень.

Ця фінансова звітність була затверджена управлінським персоналом Товариства 30 липня 2024 р. і підписана від його імені.

Генеральний директор

Головний бухгалтер

30 липня 2024 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 2023 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за рік, що закінчився зазначеною датою;
- звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою;
- звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою; і
- приміток, включаючи суттєві облікові політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

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

Приватне акціонерне товариство «КПМГ Аудит»

вул. Князів Острозьких, 32/2, Київ, 01010, Україна
тел. +380 44 490 5507, факс +380 44 490 5508, kpmg.ua

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

Ідентифікаційний код юридичної особи 31032100 в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Реєстровий номер 2397 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління (звіту керівництва), 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
Реєстраційний номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101446
Заступник директора,

ПрАТ «КПМГ Аудит»

30 липня 2024 року

Київ, Україна

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал **Товариства з обмеженою відповідальністю «Перша Лізингова Компанія»** (далі – «Товариство» або «ALD Automotive Ukraine») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (далі – «Звітний період»).

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

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

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

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

В Товаристві діють такі структурні підрозділи: адміністративний, фінансовий, ризики, продажу, продажу автомобілів з пробігом, операційно-технічний, інформаційно-технічний. Протягом 2023 року не було змін в організаційній структурі Товариства.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, представлені у фінансовій звітності. Чистий прибуток за 2023 рік становить 517 786 тисяч гривень і перевищує чистий прибуток попереднього року, що в основному пояснюється меншим впливом курсових різниць, які в 2022 році склали суттєву частину інших витрат, а також додатковим доходом від депозитів в національній валюті. Суттєвий внесок в прибуток Товариства спостерігався від діяльності продажу авто після лізингу, оскільки, незважаючи на складні умови, ринок використаних авто був достатньо стабільним, а кількість продажів значно зросла в 2023 році.

ВПЛИВ ДІЮЧИХ ОБМЕЖЕНЬ, ПОВ'ЯЗАНИХ З ВОЄННИМ СТАНОМ, НА РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Враховуючи повномасштабну збройну агресію російської федерації проти України, введення воєнного стану в Україні та всі впливаючі обмеження згідно чинного законодавства, можна виділити кілька сфер впливу протягом 2023 року:

- З точки зору безпеки співробітників, Товариство облаштувало та забезпечило сприятливі умови для роботи в укритті та на випадок відсутності електроенергії. Проводилась безперервна комунікація із співробітниками по ситуації, стану та локації у випадках періодичних загроз в місті Київ;
- З точки зору ризиків інформаційної безпеки, Товариство разом із головним офісом групи компаній прийняли низку рішень для забезпечення належної інформаційної безпеки;
- З точки зору збереження основних необоротних активів, Товариство припинило надання сервісу та обслуговування в регіонах де велися/ведуться активні бойові дії. Забезпечило можливість належного обслуговування автомобілів у більш безпечних регіонах України, а також за її межами з допомогою інших дочірніх підприємств АЛД для населення, що

- евакуювалось за кордон, використовуючи авто Товариства.
- З точки зору виконання зобов'язань, вплив чинних обмежень має найбільші масштаби. Оскільки були заборонені транскордонні перекази, Товариство не мало і не має змоги виконувати свої обов'язки по договорам позик та певним іншим договорам надання послуг. Значно збільшилася довгострокова заборгованість. Реструктуризація кредитів із Société Générale частково вирішила питання, тим не менш Товариству доведеться сплатити додаткову комісію за проведення таких змін.
 - З точки зору управління загального парку авто, Товариство повністю відновило заключення нових лізингових угод та доставку авто клієнтам.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

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

В умовах воєнного стану Товариство накопичило достатню суму коштів на рахунках у банках для виконання всіх поточних зобов'язань. Основною причиною накопичення 1 411 693 тисячі гривень на 31 грудня 2023 року стало впровадження валютних обмежень Національним банком України, що зробило неможливим погашення позик нерезидентам та обумовило реструктуризацію позик та узгодження додаткових відтермінувань.

Загалом за строком погашення зобов'язань, частка короткострокових становить 32%, а довгострокових 68%, станом на 31 грудня 2023 року. Товариство також відстежує рівень очікуваного припливу грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості.

Крім того, Товариство має наступні кредитні лінії:

— Відкрита кредитна лінія від Société Générale (заборгованість станом на 31 грудня 2023 року 1,658,090 тисяч гривень).

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Товариство заохочує своїх працівників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких як:

- надання пріоритету відеоконференційним засобам зв'язку замість відряджень;
- друк документів лише за необхідності за допомогою персоніфікованих безконтактних карт доступу;
- переведення документообігу з клієнтами та постачальниками на цифрові рішення;
- збір та передання на утилізацію паперу і батарейок, сортування сміття;
- впровадження нової автомобільної політики (Car Policy) з наданням переваг гібридним та електромобілям в корпоративному автопарку Товариства. Активне просування на ринок лізингу електромобілів для клієнтів.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність працівників Товариства станом на 31 грудня 2023 року складає 47 осіб. Частка жінок у структурі персоналу Товариства загалом станом на 31 грудня 2023 року складає 55% та 50% серед членів правління. Товариство ініціює різноманітні проекти для поширення

практик рівних можливостей, заохочення працівників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень.

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

ALD Automotive Ukraine забезпечує навчання та розвиток своїх працівників за допомогою професійних тренінгів як загального характеру, так і вузьконаправлених.

Організація безпеки співробітників є одним з важливіших завдань Товариства.

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

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

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

Товариство активно залучене до ESG відповідальності та на постійній основі підтримує школу для дітей з особливими потребами, надаючи необхідні товари або іншу допомогу (наприклад, ремонт, іграшки та інше).

Крім того, протягом останніх двох років Товариство підтримує благодійні фонди, які допомагають людям, які постраждали від війни, або дітям з важкими захворюваннями.

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

(а) Економічне середовище

Економіка України у 2023 році продемонструвала неочікувано високі показники порівняно з 2022 роком. За результатами року зростання реального ВВП склало більше 5%.

Тим не менш, політична та економічна ситуація в Україні залишається вкрай нестабільною. Одним з найбільших ризиків, пов'язаних з економікою, є валютний ризик, оскільки Товариство має значну суму заборгованості перед нерезидентом, яку станом на 31 грудня 2023 року не мало можливості погасити, цей ризик залишається незмінним.

В цілому, негативний вплив економічного середовища в Україні позначається і на наших клієнтах та їх здатності продовжувати ділову активність в Україні.

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

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

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

Основні ризики та невизначеність, з якими стикається Товариство, а також заходи, що вживаються для управління ризиками, описані в Примітці 8 до фінансової звітності.

Ринковий ризик

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

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

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

Кредитний ризик

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

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

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

Ризик ліквідності

Див. вище.

(в) Операційні ризики

Він визначається як ризик втрати, що виник через невідповідність вимогам або невиконання

процедур особою, інформаційною системою чи був спричинений зовнішніми обставинами непереборної сили.

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

Додатково в Товаристві впроваджена інструкція щодо процедури постійного нагляду. Вона містить довідкову інформацію, яка охоплює всі операційні та ризикові сфери. Кожен ризик підлягає обов'язковому контролю. Результати аналізуються та складається відповідний план дій для кожної виявленої невідповідності. Виконання процедури постійного нагляду забезпечує високоякісний моніторинг ризиків. Також Групою було впроваджено L2C (Level 2 Control) для точкової перевірки систем моніторингу на щорічній основі. Окрім цього, Група виконує періодичні аудиторські місії в Товаристві.

Щодо зовнішніх обставин непереборної сили, то у зв'язку зі збройною агресією проти України протягом 2022 та 2023 років Товариство зафіксувало втрату 125 авто (знищені, викрадені, вилучені, окуповані, тощо) на суму 36 400 тисяч гривень. Оскільки воєнний стан був продовжений, даний операційний ризик є найвищим, та, не дивлячись на всі заходи по безпеці, які були прийняті Товариством, ситуація залишається невизначеною та непередбачуваною.

Податковий ризик

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

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

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

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

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

Витрати Товариства на дослідження та розробки за 2023 рік відсутні.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2023 року фінансові інвестиції Товариства представлені строковими депозитами в національній валюті на суму 1 103 000 тисячі гривень.

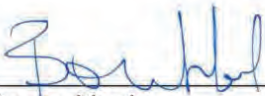
ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Враховуючи всі ризики та невизначеності, описані вище, а також умови ведення бізнесу в Україні станом на поточну дату, Товариство очікує зберегти рівень лізингових угод. Фокусуючись на продовженні поточних контрактів, Товариство очікує зберегти 50% парку авто, який планується повернути у 2024 році. Інші 50% планується оновити, а також деяку частину додаткових угод, які очікується підписати з новими клієнтами.

Оскільки група АД розширила свою присутність у світі шляхом злиття двох великих компаній у групу Auvens, для Товариства з'явилися нові можливості.

Портфель клієнтів Товариства на 98% складається з міжнародних компаній, які також отримують підтримку на рівні групи, тому Товариство не очікує значних змін в частині дебіторської заборгованості на сьогоднішній день, але ситуація в цьому питанні може також залежати від економічного і політичного середовища.

На даному етапі оцінити майбутнє Товариства досить складно, однак, незважаючи на неминуче скорочення парку авто протягом останніх двох років, ні Товариство, ні Група не мають наміру призупиняти бізнес в Україні, і повністю підтримують розширення ділової активності в сфері оренди до рівня довоєнного часу.



Булал Уалід
Генеральний директор



Мошарова Ірина
Головний бухгалтер

30 липня 2024 р.