



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
АУДИТОРСЬКА КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА «БІЗНЕС ПАРТНЕРИ»**

79058, м. Львів, вул. Масарика 18, 130 тел. +38 (032) 249-36-61,  
+38 (050) 317 36 61, +38 (067) 370 58 46, [www. bp-audit.com.ua](http://www.bp-audit.com.ua)  
ЄДРПОУ 37741155; Поштова адреса: 79020, а/с 8759

Свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм №4463 від 29 вересня 2011 р.  
Свідоцтво про проходження перевірки з контролю якості аудиторських послуг від 28.09.2017р.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА»  
за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

*Учасникам та керівництву ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  
Іншим користувачам фінансової звітності*

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» (далі за текстом – «Товариство»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі - «фінансова звітність»).

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого Звіту незалежного аудитора, фінансова звітність, що додається, складена достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

**Основа для думки із застереженням**

У відповідності до МСФЗ 9 фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю повинні оцінюватись з врахуванням знецінення їх вартості. Дане знецінення оцінюється Товариством самостійно, з врахуванням очікуваних грошових потоків.

Товариство не створило в необхідному розмірі резерв очікуваних кредитних збитків на поточну дебіторську заборгованість за розірваними договорами лізингу, термін непогашення якої понад 3 роки. Якби Товариство створило резерв кредитних збитків в розмірі 80% її суми, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та

нерозподілений прибуток (відповідно, і чистий прибуток звітного року) на 31.12.2021 року були б меншими на 1 664 тис. грн.

### **Пояснювальний параграф**

Дана фінансова звітність складена, виходячи з припущення здійснення діяльності на безперервній основі, та не містить коригувань чи припущень у випадку, якщо б така діяльність була неможливою.

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що відбулися у період між датою фінансової звітності та датою Звіту незалежного аудитора. В процесі виконання цих процедур за період після 31.12.2021 року до дати складання Звіту незалежного аудитора, відповідно до МСА 560, нами було виявлено події, які потребують розкриття у Примітках до фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ 10, на які аудитор звертає увагу користувачів даної фінансової звітності.

Примітки до фінансової звітності в розділі «Події після дати балансу» містять розкриття впливу даної події на Товариство та його оцінку здатності продовжувати діяльність на безперервній основі.

Так, 24.02.2022 року Російська Федерація здійснила повномасштабне вторгнення на територію України. Цього ж дня Указом Президента України №64/202 введено воєнний стан із 05 годин 30 хвилин 24 лютого 2022 строком на 30 діб. Указом Президента від 14 березня 2022 року №133/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 годин 30 хвилин 26 березня 2022 строком на 30 діб.

Через повномасштабне військове вторгнення Російської Федерації в Україну:

- суттєво послабився курс гривні до іноземних валют, так як інвестори почали виводити свої кошти за кордон;
- знизилися банківські ставки по депозитах з 9,5% до 9,0% річних, а кредитні ставки по діючих кредитних договорах не змінилися;
- суттєво зменшилась кількість укладених договорів лізингу в порівнянні з 2020 та 2021 роками;
- збільшилась дебіторська заборгованість по лізингових платежах за договорами лізингу.

Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті невизначеності внаслідок впливу військової агресії на Товариство. Оцінити вплив всіх наслідків даної події на Товариство на дату складання Звіту аудитора неможливо. Думка аудитора не була модифікована в зв'язку з даним питанням. На дату Звіту аудитора Товариство здійснює діяльність на території, що не охоплена бойовими діями.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» даного Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності), виданого Міжнародною федерацією бухгалтерів, застосованим в Україні до аудиту фінансової звітності, також нами виконано інші обов'язки з етики відповідно до його вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

## **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., був проведений ТзОВ Аудиторська фірма «Украудит ХХІ-Захід», яке висловило свою думку із застереженням, дата Звіту незалежного аудитора 25.03.2021 р.

Підставою для модифікації думки аудитора було заниження суми знецінення дебіторської заборгованості та завищення чистого прибутку на 1 938 тис. грн. внаслідок створення недостатнього резерву очікуваних кредитних збитків.

## **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту річної фінансової звітності за 2021 рік. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту річної фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Нами не було ідентифіковано інших ключових питань, окрім того, що наведене в розділі «Основа для думки із застереженням».

## **Інша інформація, що включена до Річної інформації емітента цінних паперів**

Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів, яку ми очікуємо отримати після дати Звіту незалежного аудитора. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо і не будемо робити висновку 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 та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити про це питання керівництво Товариства та тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

## **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 МСФЗ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для

бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск Звіту незалежного аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо управлінському персоналу інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про те, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

### **Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів**

Звіт незалежного аудитора ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» складено у відповідності до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджена рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 555 від 22.07.2021 року.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» станом на дату Звіту незалежного аудитора в повній мірі у відповідності до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, розкрито в ЄДР інформацію про відсутність кінцевого бенефіціарного власника. Структура власності в ЄДР розкрита належним чином.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» станом на дату Звіту незалежного аудитора не є контролером або учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

У ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» відсутні дочірні підприємства та материнська компанія.

### **Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам**

Розмір статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» за даними бухгалтерського обліку на 31.12.2020 та 31.12.2021 року склав 10 000 тис. грн., що відповідає заявленому в чинному Статуті Товариства від 12.11.2021 року та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на дату Звіту незалежного аудитора.

### **Повнота формування та сплата статутного капіталу**

Формування статутного капіталу Товариства здійснено з дотриманням вимог чинного законодавства.

Розмір статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» становить 10 000 000,00 грн.

Сплата часток в статутний капітал учасниками Товариства здійснена наступним чином:

- **Акціонерним товариством Universal Capital AG** платіжними дорученнями:  
№ 95\_2 від 30.11.2005р. в сумі 130 000 дол. США (гривневий еквівалент 656 500,00 грн.);

№ 95\_53 від 09.12.2006р. в сумі 117 532 дол. США (гривневий еквівалент 593 536,60 грн.), з яких 593 500 грн. враховано на сплату статутного капіталу;

- **Компанією Емерджінг Маркет Партнерз ЛТД.** платіжним дорученням:  
№ 95\_80 від 29.11.2005р. в сумі 249 968 дол. США (гривневий еквівалент 1 262 338,40 грн.), з яких 1262 008,95 грн. враховано на сплату статутного капіталу;

- **Акціонерним товариством Universal Capital AG** платіжними дорученнями:  
№ 95\_20 від 14.09.2007р. в сумі 130 000 дол. США (гривневий еквівалент 656 500,00 грн.);

№ 95\_3 від 24.10.2007р. в сумі 20 000 дол. США (гривневий еквівалент 101 000,00 грн.);

№ 212\_12 від 03.12.2007р. в сумі 200 000 дол. США (гривневий еквівалент 1 010 000,00 грн.);

№ 2 від 31.01.2008р. в сумі 9 900,50 грн.;

№ 212\_8 від 11.02.2008р. в сумі 100 000 дол. США (гривневий еквівалент 505 000,00 грн.);

№ 998FTBA0 від 21.04.2008р. в сумі 290 679 дол. США (гривневий еквівалент 1 467 928,95 грн.);

- **Компанією Емерджінг Маркет Партнерз ЛТД.** платіжним дорученням:  
№ 95\_7 від 22.10.2007р. в сумі 740 150 дол. США (гривневий еквівалент 3 737 757,50 грн.), з яких 3737 661,60 грн. враховано на сплату статутного капіталу

Неоплачений капітал на 31.12.2021 року відсутній. Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

### **Висновок аудитора**

Аудитор підтверджує повну сплату статутного капіталу в сумі 10 000 тис. грн. та відповідність розміру зареєстрованого статутного капіталу 10 000 тис. грн. установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

### **Відповідність розміру власного капіталу вимогам законодавства**

Власний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» станом на 31.12.2021 року склав 17 145 тис. грн. та складається з наступних статей:

	<u>Сума, тис. грн.</u>
Статутний капітал	10 000
Капітал у дооцінках	138
Нерозподілений прибуток	7 007
<b>Всього</b>	<b>17 145</b>

Розмір чистих активів перевищує суму статутного капіталу.

### **Висновок аудитора.**

Аудитор підтверджує відповідність розміру власного капіталу Товариства вимогам законодавства.

## **Інформація про ступінь ризику Товариства**

Протягом 2021 року до Товариства не застосовувалися обов'язкові до виконання пруденційні нормативи.

### **Події після дати балансу**

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що сталися в період між 31.12.2021 року та датою Звіту незалежного аудитора. В результаті огляду бухгалтерських документів та укладених/розірваних договорів за період після 31.12.2021 року аудиторами не виявлено:

- подій після дати балансу, які надавали б додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу та вимагали б коригування відповідних активів і зобов'язань, а також уточнення оцінки відповідних статей;
- подій, що вказували б на умови, що виникли після дати балансу, що потребують коригування статей фінансових звітів.

Тобто, відповідно до МСА 560 «Подальші події» нами не виявлено підстав, що мали б привести до коригування фінансової звітності Товариства внаслідок подій після дати балансу.

Події після дати балансу, що вимагають розкриття інформації Товариством дотримані.

### **Повнота та достовірність розкриття інформації щодо складу та структури фінансових інвестицій**

У Товариства на 31.12.2021 року відсутні фінансові інвестиції.

### **Інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому**

Інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому, не виявлено.

### **Відомості про аудитора**

Партнером завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Шевчук Любов Михайлівна, сертифікат №006333 від 20.07.2007 року, номер реєстрації в Реєстрі аудиторів 102128.

Аудитор: Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма «Бізнес Партнери»; юридична адреса: 79058, Україна, м. Львів, вул. Масарика, 18/130, тел. (032) 249-36-61, 0673705846; фактична адреса місця розташування: 79019, Україна, м. Львів, вулиця Лемківська, 9а, офіс 21; Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4463 згідно рішення АПУ від 29.09.2011 року № 239/3.




Дата та номер договору про проведення аудиту: №444 від 28.12.2021 року.

Дата початку та дата закінчення аудиту: з 11.01.2022 року по 13.04.2022 року.


Дата Звіту незалежного аудитора:


13 квітня 2022 року

Партнер завдання з аудиту

 Шевчук Л.М.

Директор  
ТОВ АКФ «Бізнес Партнери»

  
Цуприк Н.А.





*Перевірено і вихаєно згідно рекомендацій аудитора від 18.04.2023 р.*  
*Партнер заборона з аудитором*  
*Л. Шиняк*  
*Небухваліст*

Додаток 1  
 до Національного положення (стандарту)  
 бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

<b>ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО</b>			
Дата (рік, місяць, день)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	33951781		
за КАТОРТГ <sup>1</sup>	UA46060250010515336		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	64.91		

Підприємство **ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"**  
 Територія **ЛЬВІВСЬКА**  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**  
 Вид економічної діяльності **Фінансовий лізинг**  
 Середня кількість працівників **29**  
 Адреса, телефон **вулиця Єфремова, буд. 32 А, м. ЛЬВІВ, ЛЬВІВСЬКА обл., 79013** **2989757**  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
**на 31 грудня 2021 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
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	3	8
первісна вартість	1001	30	24
накопичена амортизація	1002	27	16
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	153	180
первісна вартість	1011	702	541
знос	1012	549	361
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	20 626	16 058
Відстрочені податкові активи	1045	225	237
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>21 007</b>	<b>16 483</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	16	20
виробничі запаси	1101	16	20
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Фекселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	29 254	25 670
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	998	352
з бюджетом	1135	11	6
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	22	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	990	910
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 391	3 818
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	3 391	3 818
Витрати майбутніх періодів	1170	6	4
Частка перестраховика у страхових резервах 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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>34 688</b>	<b>30 780</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>55 695</b>	<b>47 263</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 000	10 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	158	138
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Періодизований прибуток (непокритий збиток)	1420	5 828	7 007
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Видучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>15 986</b>	<b>17 145</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	13 071	9 283
Інші довгострокові зобов'язання	1515	6 393	2 153
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>19 464</b>	<b>11 436</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видачі	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	19 159	17 076
товари, роботи, послуги	1615	40	17
розрахунками з бюджетом	1620	72	17
у тому числі з податку на прибуток	1621	72	4
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	407	1 145
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	275	279
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	292	148
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>20 245</b>	<b>18 682</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>55 695</b>	<b>47 263</b>

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Ануфрієв  
Артур  
Сергійович  
ЕП Стебницька  
Любов  
Григорівна

Ануфрієв Артур Сергійович

Стебницька Любов Григорівна

1 Коэффициент административно-территориальных единиц та территория территориальных единиц.

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



Корекційно і відомо Звіт нерезидентного юридичного фізичного особи за 13.04.2022г.  
 Партнер забрав з аудиту фіскальну Мобільну А.М.

Підприємство **ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"**  
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число) за СДРП/ОУ

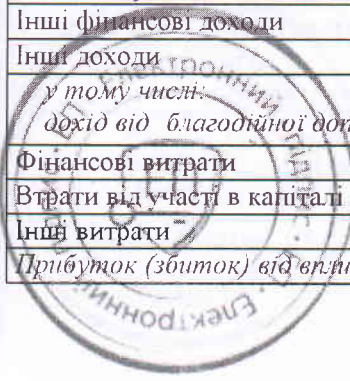
КОДИ		
2022	01	01
<b>ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО</b>		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
 за **Рік 2021** 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	49 874	59 104
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 38 755 )	( 45 180 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	11 119	13 924
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	129	52
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 2 460 )	( 2 201 )
Витрати на збут	2150	( 1 291 )	( 1 219 )
Інші операційні витрати	2180	( 114 )	( 228 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	7 383	10 328
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	192	530
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 6 133 )	( 8 834 )
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	1 442	2 024
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(263)	(368)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	1 179	1 656
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	(20)	9
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>(20)</b>	<b>9</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>(20)</b>	<b>9</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>1 159</b>	<b>1 665</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	70	157
Витрати на оплату праці	2505	1 988	1 775
Відрахування на соціальні заходи	2510	406	347
Амортизація	2515	158	156
Інші операційні витрати	2520	1 243	1 213
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>3 865</b>	<b>3 648</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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



Ануфрієв  
Артур  
Сергійович  
Е.П.Стебницька  
Любов  
Григорівна



Ануфрієв Артур Сергійович

Стебницька Любов Григорівна



*Керівником і виконавцем звіт незалежного аудитора від 19.04.2022р.  
Партнер забороняє закривати файл*

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
ДОКУМЕНТ ПОВІДНЯЄ		

Підприємство **ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛНА"**  
(найменування)



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2021 р.**

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	43 505	51 577
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	18 909	20 141
Надходження від повернення авансів	3020	1 570	1 741
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10	12
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	74	32
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	106	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 29 948 )	( 27 576 )
Праці	3105	( 1 574 )	( 1 361 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 435 )	( 377 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 726 )	( 926 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 301 )	( 392 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( 154 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 425 )	( 26 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 13 308 )	( 22 588 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 1 427 )	( - )
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	( 195 )	( 8 740 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>16 563</b>	<b>11 935</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	203	515
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

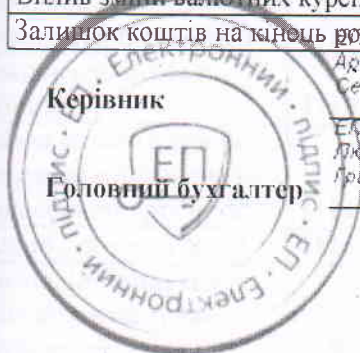
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	203	515
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	13 596	16 418
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	23 740	30 101
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 6 051 )	( - )
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	( 144 )	( 164 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-16 339	-13 847
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	427	-1 397
Залишок коштів на початок року	3405	3 391	4 788
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3 818	3 391

Керівник

Ануфрієв Артур Сергійович

Головний бухгалтер

Стебницька Любов Григорівна





Перевірено і виходом звіт незалежного аудитора від 13.04.2022р.  
Партнер звітності з аудиту ф.а.м. Мельник А.А.

Підприємство ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДІН  
2022 01  
**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

**Звіт про власний капітал**  
за **Рік 2021** 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	10 000	158	-	-	5 828	-	-	15 986
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 000	158	-	-	5 828	-	-	15 986
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 179	-	-	1 179
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(20)	-	-	-	-	-	(20)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	(20)	-	-	-	-	-	(20)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	(20)	-	-	1 179	-	-	1 159
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	10 000	138	-	-	7 007	-	-	17 145

Керівник

Ануфрієв Артур Сергійович  
 ЕП Стебницька  
 Любов  
 Григорівна

Ануфрієв Артур Сергійович

Головний бухгалтер

Стебницька Любов Григорівна



Перевірено і видамо Звіт незалежного аудитора від 13.04.2022р.  
Партнер збалансоване зусилля

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ



Підприємство **ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"**

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2020 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	10 000	149	-	-	4 172	-	-	14 321
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 000	149	-	-	4 172	-	-	14 321
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 656	-	-	1 656
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	9	-	-	-	-	-	9
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	9	-	-	-	-	-	9
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	9	-	-	1 656	-	-	1 665
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	5 500	158	-	-	5 828	-	-	15 986

Керівник

Головний бухгалтер

Ануфрієв Артур Сергійович  
Саліщева Анастасія Анатоліївна

Ануфрієв Артур Сергійович

Саліщева Анастасія Анатоліївна





**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТА СТИСЛИЙ ВИКЛАД ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК  
за 2021 рік**

**1. Інформація про Товариство**

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА».

Скорочене найменування: ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА».

**Місцезнаходження, телефон, факс, електронна пошта**

Місцезнаходження: 79013, Львівська обл., м. Львів, вул. Єфремова, 32А

Телефон: (032) 298 97 57

Електронна пошта: [office@unilease.com.ua](mailto:office@unilease.com.ua)

**Дата заснування та державної реєстрації**

Товариство створене згідно з Протоколом Зборів засновників № 1 від 09 листопада 2005р. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Серія А00 № 382704 видане Виконавчим комітетом Львівської міської ради, номер запису 1 415 102 0000 009280 від 30 листопада 2005р.

Код за ЄДРПОУ: 33951781

Форма власності: приватна

**Учасники Товариства**

Інформація про учасників Товариства:

(%)

Найменування Учасника	31.12.2020	31.12.2021
Антонов Віталій Борисович, громадянин України	24,99	24,99
Даниляк Василь Валерійович, громадянин України	5,51	5,51
Демінська Наталія Станіславівна, громадянка України	4,00	4,00
Костюк Андрій Михайлович, громадянин України	7,63	7,63
Павленко Олександр Вікторович, громадянин України	7,87	7,87
Компанія Емерджінг Маркет Партнерз ЛТД. (Emerging Market Partners LTD.), БВО	26,00	0,00
Компанія Емерджінг Маркет Партнерс Холдінг АГ (Emerging Market Partners Holding AG), Швейцарія	24,00	0,00
Чурін Дмитро Юрійович, громадянин України	0,00	9,90
Петрук Андрій Феодосійович, громадянин України	0,00	9,90
Міркевич Ірина Степанівна, громадянка України	0,00	6,20
Зуллігер Роджер Ксав'єр, громадянин Ліхтенштейну	0,00	9,90
Беліченко Микола В'ячеславович, громадянин України	0,00	4,20
Келлер Філіпп, громадянин Швейцарії	0,00	9,90
<b>Всього</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**Дати внесення змін до установчих документів**

16 листопада 2021 року державним реєстратором Управління державної реєстрації юридичного департаменту Львівської міської ради зареєстровано нову редакцію Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА», номер запису -- 1415100928083. Нова редакція Статуту затверджена Протоколом № 53 Загальних зборів учасників Товариства від 12.11.2021р.

**Види діяльності за КВЕД-2010**

64.91 Фінансовий лізинг;

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення);

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;

77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів.

Товариство належить до інституційного сектору економіки S.12302 Інші приватні фінансові посередники, крім страхових корпорацій та недержавних пенсійних фондів за КІСЕ.

Товариство здійснює діяльність з надання об'єктів фінансового лізингу у фінансовий лізинг. Основними напрямками діяльності Товариства є:

- лізинг медичного обладнання;
- лізинг виробничого обладнання;
- лізинг торгівельного обладнання;
- лізинг транспортних засобів та спецтехніки.

## **2. Операційне середовище**

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Ринкова економіка України продовжує демонструвати певні особливості, властиві перехідній економіці. Економіці України притаманні певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу.

Попри глобальну пандемію та економічну кризу в 2021 році українська економіка повільно зростала. Якщо у перший рік пандемії (2020-й) українська економіка зазнала різкого падіння, то починаючи з 2-го кварталу 2021 року, відбулося безперервне зростання. У січні-березні 2021 року український ВВП зберіг торішню інерцію і продовжував падати і втратив 1,2% (порівняно з січнем-березнем 2020 року). У 2-му кварталі українська економіка розігнала до 5,4% у річному вимірі. Статистика за 3-ій квартал – дещо гірша: 2,7% зростання (порівняно з 3-ім кварталом попереднього року). Всі види економічної діяльності після піку пандемії наростили обсяги виробництва, за винятком хіба що оптової торгівлі. Крім того, на світових товарних ринках тримався високий рівень цін, а в Україні тим часом активно нарощувалося сільгоспвиробництво. За даними уряду, відновлювались, зокрема, промисловість і будівельна галузі. Зростав також транспорт, але головна причина – минуле падіння та «низька статистична база». Паралельно зростав пасажиропотік. Зростання споживчих цін в Україні у 2021 році прискорилося до 10% із 5% у 2020 році та 4,1% у 2019 році.

Впродовж 2021 року відбулось збільшення облікової ставки НБУ з 6% до 9%, що спричинило ріст ставок по депозитах та кредитах. Ключовими ризиками для економіки продовжували бути ескалація Росією військового конфлікту, окупація АР Крим, м. Севастополь, частини Луганської та Донецької областей. Економічні наслідки від поширення нових видів коронавірусу створили значну область невизначеності.

Ця фінансова звітність Товариства відображає поточну оцінку управлінським персоналом впливу економічної ситуації в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні зміни в економічних умовах можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

## **3. Ризики та економічні умови**

### **Валютний ризик**

Товариство не залежить від валютних ризиків тому, що всі операції здійснюються в національній валюті.

### **Кредитний ризик**

Щодо ризиків у зв'язку зі зміною відсоткових ставок за кредитами, то Товариство очікує на зниження відсоткових ставок у передбачуваному майбутньому. Кредитування в Україні для більшості компаній є дорогим. Міжнародні компанії можуть залучати кредити за низькими відсотковими ставками, а українські компанії змушені залучати кредити від комерційних банків в Україні за високими відсотковими ставками.

### **Ризики ведення фінансово-господарської діяльності**

Високі податки та часта зміна законодавства та правил ведення підприємницької діяльності найбільше перешкоджають макроекономічній стабільності.

Недостатня узгодженість та послідовність законодавчих і регуляторних реформ призводить до неоднозначності трактування податкового законодавства, тоді як саме податкове навантаження є серйозною перешкодою для ведення бізнесу.

Контроль за дотриманням законодавства та забезпечення права власності в Україні є неефективним.

Низькі темпи реформ у різних сферах, у тому числі - у сфері боротьби з корупцією. Швидші реформи покращили б легкість ведення бізнесу в Україні, в тому числі - процеси його реєстрації та отримання дозвільних документів. Також реформи додали б упевненості інвесторам в безпечності інвестування в Україну.

## **4. Загальні основи формування фінансової звітності**

### **4.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована, з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків



Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

#### 4.2. МСФЗ та МСБО та поправки до них, які були прийняті

Впродовж 2021 року були внесені наступні зміни та поправки до МСФЗ та МСБО, які не набули чинності станом на 31.12.2021 р. та, відповідно, не застосовувались достроково:

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги
МСБО 16 «Основні засоби»	Поточною редакцією п.17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості об'єкта основних засобів включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. Наприклад, витрати на тестування обладнання включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу зразків, отриманих у процесі тестування, а витрати на випробування свердловини включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу нафти та газу, добутих у результаті випробування свердловини. З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів в періодах, коли компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.
МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»	Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. IFRS 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання бізнесу. IFRS 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням. У поточній редакції з метою застосування IFRS 3 замість положень Концептуальних основ, випущених у 2018 році, покупці повинні використовувати визначення активу та зобов'язання та відповідні вказівки, викладені у Концептуальних основах, прийнятих Радою з МСФЗ у 2001 році. З 1 січня 2022 року оновлено посилання відповідно до якого, покупці повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що складає актив чи зобов'язання. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні основи фінансової звітності 2018 року.
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»	Пункт D16 (a) МСФЗ 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. Виняток, передбачений пунктом D16 (a) IFRS 1, не застосовується до компонентів капіталу. Відповідно, до внесення поправки до IFRS 1 від дочірньої організації, яка вперше застосовувала МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, могли вимагати вести два окремі обліки для накопичених курсових різниць, заснованих на різних датах переходу на МСФЗ. Поправка до IFRS 1 розширює звільнення, передбачене пунктом D16 (a) IFRS 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.
Щорічні поправки в МСФЗ	Поправка пояснює, які комісії враховує компанія, коли вона застосовує тест «10 відсотків», передбачений пунктом B3.3.6 IFRS 9 для оцінки того, чи є модифікація

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги
(2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»	<p>фінансового інструменту суттєвою і чи слід припиняти визнання фінансового зобов'язання. Так, з 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійну винагороду, виплачену від імені один одного.</p> <p>Тобто, комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань, включає тільки винагороду, сплачену між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачену або отриману від інших сторін.</p> <p>Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов відображається в обліку як його погашення, всі понесені витрати або виплачена комісійна винагорода визнаються як частина прибутку або збитку від погашення відповідного боргового зобов'язання. Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов не відображається в обліку як погашення, то на суму всіх понесених витрат або виплаченої комісійної винагороди коригується балансова вартість відповідного боргового зобов'язання, і це коригування амортизується протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.</p>
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»	<p>Поправка стосується стимулюючих платежів з оренди. До внесення поправок до ілюстративного прикладу 13 як частина факторів включалося відшкодування, що стосується покращень орендованого майна, при цьому в прикладі недостатньо чітко було представлений висновок про те, чи таке відшкодування відповідатиме визначенню стимулу до оренди. Найпростішим виходом з існуючої плутанини Рада МСБО прийняла рішення виключити з ілюстративного прикладу 13 відшкодування, що стосується покращень орендованого майна. Відтак, поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.</p>
МСБО 1 «Подання фінансової звітності»	<p>Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.</p> <p>Сутність поправок:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;</li> <li>- класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;</li> <li>- роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше;</li> <li>- «урегулювання» визначається як погашення зобов'язань грошовими коштами, іншими ресурсами, що представляють собою економічні вигоди, або власними дольовими інструментами, які класифікуються як капітал.</li> </ul>
МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 «Формування суджень про суттєвість»	<p>Поправки включають:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- заміна вимог до компаній розкривати свої «основні положення» облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати «суттєві положення» облікової політики (material accounting policies); і</li> <li>- додавання керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.</li> </ul> <p>Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності.</p> <p>Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності.</p> <p>Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.</p>



МСФЗ та правки до них	Основні вимоги
МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»	<p>До появи цих поправок, МСФЗ (IAS) 8 включав визначення облікової політики та визначення зміни у бухгалтерських оцінках. Поєднання визначення одного поняття (облікова політика) з іншим визначенням змін (зміна у бухгалтерських оцінках) приховує різницю між обома поняттями.</p> <p>Щоб зробити цю відмінність більш ясною, Рада з МСФЗ вирішила замінити визначення зміни у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок.</p> <p>Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це «грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю» (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty).</p> <p>Компанія здійснює бухгалтерську оцінку задля досягнення мети, поставленої в облікової політиці. Виконання бухгалтерських оцінок включає використання суджень чи припущень з урахуванням останньої доступної надійної інформації.</p> <p>Ефекти зміни вихідних даних або методу оцінки, використаних для виконання бухгалтерської оцінки, є змінами в бухгалтерських оцінках, якщо вони не є результатом виправлення помилок попереднього періоду.</p>
МСБО 12 «Податки на прибуток»	<p>Операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло.</p> <p>Компанія, що застосовує поправку вперше, має на дату початку самого раннього з представлених порівняльних періодів:</p> <p>(а) визнати відстрочений податковий актив – тією мірою, в якій є ймовірним наявність у майбутньому оподаткованого прибутку, проти якого можна зарахувати цю від'ємну тимчасову різницю, відкладене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що віднімаються та оподатковуються, пов'язаних:</p> <p>(і) з активами у формі права користування та зобов'язаннями з оренди;</p> <p>(іі) з визнаними зобов'язаннями щодо виведення об'єктів з експлуатації, відновлення навколишнього середовища та аналогічними зобов'язаннями та із сумами цих зобов'язань, включених до первісної вартості відповідного активу;</p> <p>(b) визнати сумарний ефект первинного застосування цих поправок як коригування вступного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компонента власного капіталу, залежно від ситуації) на зазначену дату.</p>
МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства» «Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством»	<p>Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством. Зокрема, поправки роз'яснюють, що прибутки або збитки від втрати контролю над дочірньою організацією, яка не є бізнесом, в угоді з асоційованою організацією або спільним підприємством, які враховуються методом участі в капіталі, визнаються у складі прибутків або збитків материнської компанії лише у частці інших непов'язаних інвесторів у цій асоційованій організації чи спільному підприємстві. Аналогічно, прибутки чи збитки від переоцінки до справедливої вартості решти частки в колишній дочірній організації (яка класифікується як інвестиція в асоційовану організацію або спільне підприємство і враховується методом участі в капіталі) визнаються колишньою материнською компанією тільки в частці незв'язаних інвесторів у нову асоційовану організацію або спільне підприємство.</p>

Товариство оцінює вплив таких змін на його фінансову звітність. Внесені поправки не мали впливу на фінансову звітність Товариства за 2021 рік, оскільки не застосовувались достроково.

**Застосування нових та переглянутих стандартів**

При складанні фінансової звітності Товариство використовувало всі стандарти та інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності станом на 01 січня 2021 року.

#### **4.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення**

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

#### **4.4. Вплив COVID-19 на фінансову звітність**

Протягом 2021 року продовжувалося глобальне розповсюдження COVID-19, проте фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює стабільно, ризики, притаманні діяльності Товариства є несуттєвими. Товариством визначено, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2021 р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Впродовж 2021 року здійснено заходи щодо мінімізації впливу COVID-19 на діяльність Товариства.

#### **4.5. Припущення про безперервність діяльності**

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

#### **4.6. Суттєвість та групування**

Інформація вважається суттєвою, якщо її опущення або викривлення може вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на підставі фінансової звітності. Суттєвість оцінюється в конкретних умовах значущості інформації в залежності від величини об'єкта. Таким чином, суттєвість показує відносну або абсолютну величину і є характеристикою, яку повинна мати інформація, для того щоб бути корисною користувачеві фінансової звітності.

Відповідно до облікової політики Товариство визначає наступні розміри суттєвості:

- для проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів – відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості у розмірі 10% такого відхилення;
- для визначення подібних активів – різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не повинна перевищувати 10%;
- для статей фінансової звітності – 2% підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;
- для проведення дисконтування дебіторської або кредиторської заборгованості – відхилення балансової вартості від їхньої амортизованої вартості у розмірі 10% такого відхилення.

#### **4.7. Рішення про затвердження фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Компанії 13 квітня 2022 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

#### **4.8. Звітний період фінансової звітності**

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

### **5. Принципи облікової політики**

#### **5.1. Використання оцінок**

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Товариства (включаючи бізнес-середовище). Оцінки та умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнятись від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувало Товариство. Як тільки стає відома нова інформація, яка



впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

## **5.2. Загальні положення щодо облікових політик**

### **Основа формування облікових політик**

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

### **Інформація про зміни в облікових політиках**

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

### **Форма та назви фінансових звітів**

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

### **Методи подання інформації у фінансових звітах**

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрати на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної, інвестиційної і фінансової діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Товариство не відокремлює компоненти діяльності, тому не розкриває інформацію за сегментами.

## **5.3. Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи Товариство обліковує та відображає у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи». Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються у Балансі (Звіті про фінансовий стан) за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

## **5.4. Основні засоби**

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації на дату останнього Балансу (Звіту про фінансовий стан) та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Активи, вартістю менше 20 000,00 грн., не визнаються у складі основних засобів і не амортизуються, а списуються на витрати в першому місяці передачі їх в експлуатацію.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

<b>Група основних засобів</b>	<b>Строк корисної експлуатації</b>
Будівлі і споруди	10-50 років
Машини та обладнання	2-25 років
Транспортні засоби	5-49 років

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад - поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна

чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів понад первісно очікувані економічні вигоди, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Дооцінка основних засобів списується на нерозподілений прибуток одночасно з використанням при вибутті об'єкта основних засобів.

#### **Зменшення корисності основних засобів**

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

#### **5.5. Грошові кошти та їх еквіваленти**

Товариство включає до складу грошових коштів та їх еквівалентів залишки грошових коштів на поточних рахунках у банках, а також високоліквідні фінансові вкладення з термінами погашення до 3-х місяців, що складаються з грошових коштів на банківських рахунках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

#### **5.6. Капітал у дооцінках**

Товариство проводило переоцінку основних засобів. Переоцінка проводилась із залученням незалежного експерта ТзОВ «Інвестиційна група «Захід».

#### **5.7. Дебіторська заборгованість**

Аванси, видані та отримані, відображаються у Балансі (Звіті про фінансовий стан) окремо від торгової та іншої дебіторської/кредиторської заборгованості. Товариство згортає суми авансів отриманих від клієнтів, з сумами дебіторської заборгованості, якщо ці суми виникли в рамках одного договору і в майбутньому висока ймовірність провести взаємозалік даних сум. Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву під збитки. Резерв кредитних збитків по кожному дебітору, формується згідно затвердженого Положення про формування резерву під збитки для відображення його у звітності, складеній у відповідності до МСФЗ в 2021 році. Безнадійна дебіторська заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

Товариство виділяє таку дебіторську заборгованість:

- довгострокову дебіторську заборгованість за об'єктами фінансового лізингу;
- поточну дебіторську заборгованість за об'єктами фінансового лізингу;
- поточну дебіторську заборгованість за нарахованими процентами (винагородою Лізингодавця за отримання та використання Об'єктів фінансового лізингу), що відображаються за статтею дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги;
- поточну дебіторську заборгованість за штрафними санкціями.

#### **5.8. Запаси**

До витрат на придбання запасів Товариство відносить такі види витрат:

- ціну придбання;
- витрати на транспортування;

- суми податків, що не відшкодовуються, та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів.

Собівартість запасів визначається методом «перше надходження - перший відпуск» (ФІФО).

Товариство застосовує однакові формули оцінки для всіх запасів, подібних за характером та їх використання.

#### **Визначення класів запасів**

Товариство розкриває окремо балансову вартість за такими класами запасів:

- товари;
- сировина (матеріали).

#### **5.9. Процентні кредити та позики**

Товариство залучало кредити та позики в комерційних банках за різними відсотковими ставками кредитування. Їх погашення відбувається у відповідності до умов кредитних договорів.

#### **5.10. Оренда**

З 01.01.2019 р. обов'язковим до застосування є МСФЗ 16 «Оренда». Коли Товариство виступає орендарем на дату укладення договору оренди визнається Актив з права користування і Орендне зобов'язання з визнанням витрат по амортизації активу протягом терміну договору оренди та нарахуванні процентних витрат за зобов'язаннями з оренди.

Стандарт МСФЗ 16 передбачає два звільнення від визнання орендарями:

- щодо короткострокової оренди;
- щодо оренди активів з низькою вартістю.

#### **5.11. Торгова та інша кредиторська заборгованість**

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

#### **5.12. Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання**

Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності не визнаються, крім випадків, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю.

#### **5.13. Забезпечення (резерв відпусток)**

Забезпечення визнаються якщо:

- Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або фактичну) внаслідок минулої події;
- ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості; та
- можна достовірно оцінити суму заборгованості.

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

Забезпечення переглядаються на кожну дату Балансу (Звіту про фінансовий стан) та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки.

#### **5.14. Визнання доходів та витрат**

Товариство використовує п'ятиступінчасту модель для обліку доходів від контрактів з клієнтами. Згідно цього методу основні характеристики контрактів з клієнтами є наступні: Товариство визнає доход коли передає клієнту контроль над товаром чи послугою. Доход оцінюється на основі розміру винагороди, на яку Товариство розраховує мати право згідно договору з клієнтом.

Доходи визнаються Товариством в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Товариства. Доходи і витрати відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) в тому періоді, у якому товари, роботи (послуги) були фактично придбані (надані) і була завершена передача пов'язана з цими товарами (послугами) ризиків й економічних вигід, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів, робіт (послуг).

#### **5.15. Податок на прибуток**

Поточний податок на прибуток у звітності Товариства являє собою суму податків на прибуток до сплати щодо оподаткованого прибутку.

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань за всіма тимчасовими різницями на дату Балансу (Звіту про фінансовий стан) між податковими базами активів і зобов'язань



і їх балансовою вартістю для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподаткованих тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподаткованих тимчасових різниць та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків тією мірою, якою є ймовірним майбутній оподаткований прибуток, щодо якого можна використати неоподатковані тимчасові різниці та невикористані податкові збитки.

На кожен дату складання Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує її, коли перестає існувати ймовірність отримання достатнього податкового прибутку, що дозволило б реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується у періоді реалізації активу або врегулювання зобов'язання, ґрунтуючись на ставках податку та податкових законах, що набули чинності або були затверджені на дату Балансу (Звіту про фінансовий стан).

## 6. Нематеріальні активи

(тис. грн.)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, ушунка -)		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 (переоціненої) вартості	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12/13	14	15
Авторське право та суміжні з ним права	050	13	13				8	8	0			5	5
Інші нематеріальні активи	070	17	14	12			10	10	7			19	11
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>30</b>	<b>27</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>16</b>

Зменшення корисності і відновлення корисності у звітному періоді не відбувались.

Інші зміни первісної (переоціненої) вартості та суми накопиченої амортизації нематеріальних активів у звітному періоді не відбувались.

Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності, немає.

Витрат на дослідження та розробки протягом звітного періоду не було.

Нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань, протягом звітного періоду не було.

Переданих у заставу нематеріальних активів немає.

Договорів на придбання в майбутньому нематеріальних активів не укладалось.

## 7. Основні засоби

(тис. грн.)

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
														первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Будинки, споруди та передавальні пристрої	290	236	153			286	286	111				157	61				
Машини та обладнання	159	144	45					23				204	167				
Транспортні засоби	253	169		-73	-53			17				180	133				
<b>Разом</b>	<b>702</b>	<b>549</b>	<b>198</b>	<b>-73</b>	<b>-53</b>	<b>286</b>	<b>286</b>	<b>151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>541</b>	<b>361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Основних засобів, щодо яких могли б існувати передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження немає.

Переданих у заставу основних засобів немає.

Договори на придбання в майбутньому основних засобів не укладались.

Основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) немає.

Вилучення основних засобів для продажу в звітному періоді не здійснювалось.

Основних засобів, отриманих за рахунок цільового використання впродовж звітного періоду не було.

Відбулись зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів впродовж звітного періоду. Розмір додаткового капіталу зменшено на 20 тис. грн.

## 8. Запаси

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на 31.12.2020	Балансова вартість на 31.12.2021
1	2	3	4
Сировина і матеріали	1100	4	6
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1100	12	14
<b>Разом</b>	<b>1100</b>	<b>16</b>	<b>20</b>

Запаси в заставі не перебувають.

## 9. Торгова та інша дебіторська заборгованість

### 9.1. Склад короткострокової дебіторської заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3	4
За продукцію, товари, роботи, послуги, а саме:	1125	30 505	25 670
- заборгованість за лізинговими платежами		3 085	2 368
- поточна заборгованість по невідшкодованій вартості предметів		27 418	23 913



Найменування показника	Код рядка	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3	4
лізингу			(611)
Розподілений резерв під збитки			
За розрахунками: за виданими авансами, а саме:	1130	998	352
- розрахунки з вітчизняними постачальниками (за предмети лізингу)		994	839
- розрахунки з іншими кредиторами (за наданими послугами)		4	3
- інші			(490)
Розподілений резерв під збитки			
За розрахунками з бюджетом	1135	11	6
За розрахунками з нарахованих доходів	1140	22	0
Інша поточна дебіторська заборгованість, а саме:	1155	990	910
- розрахунки за претензіями		989	988
- розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті)		1	136
Розподілений резерв під збитки			(214)
Разом		32 526	26 938
Загальний резерв під збитки	1125	(1 251)	
<b>Короткострокові заборгованості за поставками та інше, нетто, всього</b>		<b>31 275</b>	<b>26 938</b>

Вся короткострокова дебіторська заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

## 9.2. Склад довгострокової дебіторської заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3	4
Довгострокова дебіторська заборгованість за договорами фінансового лізингу	1040	20 626	16 061
Розподілений резерв під збитки			(3)
<b>Довгострокова заборгованість за поставками та інше, всього</b>	<b>1040</b>	<b>20 626</b>	<b>16 058</b>

До складу довгострокової дебіторської заборгованості включено заборгованість з терміном погашення більше 1-го року.

## 10. Грошові кошти та їх еквіваленти

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3	4
Поточні рахунки в банках	650	197	123
Депозитні рахунки в банках		3 194	3 695
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>3 391</b>	<b>3 818</b>

Грошові кошти, використання яких обмежено відсутні.

## 11. Торгова та інша кредиторська заборгованість

### 11.1. Структура поточної кредиторської заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	19 159	17 076
За розрахунками з бюджетом	1620	72	17
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	40	17
Аванси, отримані на поставки	1635	407	1 145
Поточні забезпечення	1660	275	279
Інші поточні зобов'язання	1690	292	148
<b>Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього</b>		<b>20 245</b>	<b>18 682</b>

## 11.2. Структура довгострокової кредиторської заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3	4
Довгострокові кредити банків	1510	13 071	9 283
Інші довгострокові зобов'язання	1515	6 393	2 153
<b>Довгострокові зобов'язання, всього</b>		<b>19 464</b>	<b>11 436</b>

В 2018 році ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» здійснило приватний випуск облігацій. Загальна номінальна вартість випуску облігацій 20 000 000,00 грн. (двадцять мільйонів гривень 00 копійок). Ставка відсоткового доходу - 16% річних. Серія облігацій – С. Строк обігу облігацій 5 років.

Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств, реєстраційний № 19/2/2018, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Дата реєстрації 02 квітня 2018 р.

Дата видачі 04 липня 2018 р.

01 жовтня 2018 р. ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» уклало з ТОВ «Компанія з управління активами «Актив», що діє від свого імені як компанія з управління активами пайового венчурного інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу «ВЕСТ ФІНАНС» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Актив» та за рахунок коштів фонду Договір купівлі-продажу цінних паперів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених), на загальну вартість 15 000 000,00 грн., загальною кількістю 15 000 штук, згідно Графіку оплати за цінні папери із щоквартальним викупом: 29.10.2018 р. та 26.01.2019 р. на 785 000,00 грн., з 26.04.2019 р. по 26.04.2023 р. на 790 000,0 грн. Термін викупу до 26.04.2023 р.

02 грудня 2019 р. ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» уклало з ТОВ «Укрсервіс» Договір купівлі-продажу цінних паперів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених), на загальну вартість 1 000 000,00 грн., загальною кількістю 1 000 штук, згідно Графіку оплати за цінні папери із щоквартальним викупом на 250 000,00 грн. Термін викупу до 26.10.2020р.

24 листопада 2020 р. ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» уклало з ТОВ «Укрсервіс» Договір купівлі-продажу цінних паперів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених), на загальну вартість 1 080 000,00 грн., загальною кількістю 1 080 штук, згідно Графіку оплати за цінні папери із щоквартальним викупом на 270 000,00 грн. Термін викупу до 26.10.2021 р.

29 жовтня 2021 р. Загальними зборами учасниками ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» прийнято рішення щодо укладення з ТОВ «Укрсервіс» Договору купівлі-продажу цінних паперів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених), на загальну вартість 1 080 000,00 грн., загальною кількістю 1 080 штук, згідно Графіку оплати за цінні папери із щоквартальним викупом на 270 000,00 грн. Термін викупу до 26.10.2022 р.

## 12. Чистий дохід від реалізації

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2021	2020
1	2	3	4
Доходи від реалізації:			
- продукції, товарів, робіт, послуг	2000	39 144	45 938
- відсотки за договорами фінансового лізингу	2000	10 730	13 166
<b>Всього</b>	<b>2000</b>	<b>49 874</b>	<b>59 104</b>

## 13. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2021	2020
1	2	3	4
Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг	2050	38 755	45 180
<b>Всього</b>	<b>2050</b>	<b>38 755</b>	<b>45 180</b>



#### 14. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2021	2020
1	2	3	4
Амортизація основних засобів		151	153
Амортизація нематеріальних активів		7	2
Витрати матеріалів		38	44
Витрати на утримання основних засобів		23	37
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		346	227
Послуги банків		47	49
Послуги зв'язку		19	27
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		1 647	1 421
Резерви невикористаних відпусток		145	172
Інші витрати, в т.ч.:		5	2
- службові відрядження		5	2
Врегулювання спорів у судах		10	
Інші послуги сторонніх організацій		22	65
<b>Адміністративні витрати, всього</b>	<b>2130</b>	<b>2 460</b>	<b>2 201</b>

#### 15. Витрати на збут

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2021	2020
1	2	3	4
Страховання		547	584
Послуги сторонніх організацій		150	105
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		550	482
Резерви невикористаних відпусток		44	48
<b>Витрати на збут, всього</b>	<b>2150</b>	<b>1 291</b>	<b>1 219</b>

#### 16. Інші операційні доходи та витрати

##### 16.1. Структура інших операційних доходів:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2021	2020
1	2	3	4
Одержані штрафи, пені, неустойки, відсотки тощо		87	10
Доходи від списання кредиторської заборгованості		42	42
<b>Інші операційні доходи, всього</b>	<b>2120</b>	<b>129</b>	<b>52</b>

##### 16.2. Структура інших операційних витрат:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2021	2020
1	2	3	4
Неустойки, штрафи, відшкодування		49	
Інше, в т.ч. відрахування до резерву під збитки		65	228
<b>Інші операційні витрати, всього</b>	<b>2180</b>	<b>114</b>	<b>228</b>

#### 17. Фінансові доходи

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2021	2020
1	2	3	4
Відсотки на залишки коштів, інші доходи		192	530
<b>Фінансові доходи, всього</b>	<b>2220</b>	<b>192</b>	<b>530</b>

## 18. Фінансові витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2021	2020
1	2	3	4
Відсотки по кредитах		6 133	8 834
<b>Фінансові витрати, всього</b>	<b>2250</b>	<b>6 133</b>	<b>8 834</b>

## 19. Податок на прибуток

Відповідно до законодавства України, у звітному періоді ставка з податку на прибуток становила 18%.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2021	2020
1	2	3	4
Податок на прибуток:			
Поточні витрати з податку на прибуток		275	403
Зміна відстроченого податку на прибуток		12	35
<b>Всього</b>	<b>2300</b>	<b>263</b>	<b>368</b>

Зміна стану активів по відстроченому податку:

(тис. грн.)

Найменування показника	2021	2020
1	2	3
Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на початок періоду	225	189
Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на кінець періоду	237	225
Зміна стану активів (зобов'язань) по відстроченому податку	12	36

## 20. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2021 року та на 31 грудня 2020 року зареєстрований статутний капітал складав 10 000 000,00 грн., який повністю сплачений:

(тис. грн.)

Найменування показника	31.12.2020	31.12.2021
Статутний капітал	10 000	10 000
Капітал у дооцінках	158	138
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	5 828	7 007
<b>Власний капітал, всього</b>	<b>15 986</b>	<b>17 145</b>

## 21. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

Рух грошових коштів за 2021 рік в розрізі видів діяльності:

(тис. грн.)

Найменування показника	2021	2020
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	16 563	11 935
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	203	515
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	(16 339)	(13 847)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	427	(1 397)
Залишок коштів на початок року	3 391	4 788
Залишок коштів на кінець року	3 818	3 391

Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності за 2021 рік в сумі 106 тис. грн. складаються:

- Повернення безпроцентних позик - 103 тис. грн.;
- Повернення внесків по виконавчих провадженнях - 3 тис. грн.

Інші витрачання грошових коштів від операційної діяльності за 2021 в сумі 195 тис. грн. складаються:

- Розрахунки з підзвітними особами - 13 тис. грн.;
- Розрахунки з банками за послуги - 182 тис. грн.

**22. Пов'язані особи**

За період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р. Товариство мало наступні відносини з пов'язаними особами, а саме:

(тис. грн.)

Найменування пов'язаної особи	Тип операції	Найменування операції	Сума операції
ПП «ОККО-БІЗНЕС ПАРТНЕР» (ЄДРПОУ 37693620)	Придбання готової продукції, товарів, робіт, послуг, інших необоротних активів	Придбання ПММ, ТМЦ	18
ТОВ «ОФІС НА ЄФРЕМОВА» (ЄДРПОУ 37831264)	Придбання готової продукції, товарів, робіт, послуг, інших необоротних активів	Придбання комунальних послуг та послуг прибирання	81
ПАТ «КОНЦЕРН ХЛІБПРОМ» (ЄДРПОУ 05511001)	Продаж товарів, робіт, послуг інших необоротних активів -	Надання послуг фінансового лізингу	128
ТОВ «ОФІС НА ЄФРЕМОВА» (ЄДРПОУ 37831264)	Операції з оренди активів	Оренда нежитлових приміщень	135

Нижче наведено розкриття операцій з пов'язаними особами за статтями балансу на 31.12.2021 р.

Найменування показника	Учасники	Компанії під спільним контролем	Основний управлінський персонал
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		11	

Нижче наведено розкриття операцій з пов'язаними особами за статтями балансу на 31.12.2020 р.

Найменування показника	Учасники	Компанії під спільним контролем	Основний управлінський персонал
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		8	

Нижче наведено доходи та витрати по операціях з пов'язаними сторонами з 1 січня по 31 грудня 2021 року

Найменування показника	Учасники	Компанії під спільним контролем	Основний управлінський персонал
Доходи від реалізації продукції		128	
Витрати на придбання ТМЦ та послуг		233	

Нижче наведено доходи та витрати по операціях з пов'язаними сторонами з 1 січня по 31 грудня 2020 року

Найменування показника	Учасники	Компанії під спільним контролем	Основний управлінський персонал
Доходи від реалізації продукції		241	
Витрати на придбання ТМЦ та послуг		196	



### 23. Виплати управлінському персоналу

(тис. грн.)

Найменування показника	2021		2020	
	Нараховані витрати	Непогашені зобов'язання на кінець періоду	Нараховані витрати	Непогашені зобов'язання на кінець періоду
Поточні виплати працівникам	1 955	-	1 690	-
Виплати провідному управлінському персоналу	349	-	330	-

До управлінського персоналу Товариства належить - Директор.

### 24. Судові спори та інші юридичні питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають.

Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалось цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

Товариство не виступало позивачем, відповідачем чи третьою стороною за судовими позовами на 31.12.2020 р. та 31.12.2021 р. та на дату затвердження фінансової звітності.

### 25. Події після дати Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Події, які потребують коригування фінансової звітності відсутні.

Щодо подій, які вимагають розкриття:

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила повномасштабне військове вторгнення на територію України. Цього ж дня у зв'язку з військовдю агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Указом Президента України від 14 березня 2022 року № 133/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб.

Через повномасштабне військове вторгнення Російської Федерації в Україну:

- суттєво послабився курс гривні до іноземних валют, так як інвестори, почали виводити свої кошти за кордон;
- знизилися банківські ставки по депозитах з 9,5% річних до 9,0% річних, а кредитні ставки по діючих кредитних договорах не змінилися;
- суттєво зменшилося укладених договорів лізингу у порівнянні з 2020 і 2021 роками;
- збільшилася дебіторська заборгованість по лізинговим платежам за договорами лізингу.

Керівник



Ануфрієв Артур Сергійович

Головний бухгалтер

Стебницька Любов Григорівна

Партнер завдання з аудиту  
ТОВ АКФ «Бізнес Партнери»  
(Сертифікат № 006333 від 20.07.2007 р.,  
номер реєстрації в Реєстрі аудиторів 102128)

Шевчук Л. М.



Прошито, пронумеровано та сірнілено підписом і  
печаткою: 35 (Сучасне НЗМБ) (аркушів).

Директор, ТОВ АКФ «Бізнес Партнери»



Цурик Н.А.

