

Титульний аркуш

23.06.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 133

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

директор
(посада)



Артур Ануфрієв

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"
2. Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 33951781
4. Місцезнаходження: 79013, Україна, Львівська обл., місто Львів, Єфремова 32А
5. Міжміський код, телефон та факс: (032) 298 97 57, (032) 298 97 57
6. Адреса електронної пошти: mf@unilease.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): 20.04.2023, Протокол Загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" № 61 від 20.04.23р.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового
ринку

<http://www.unilease.com.ua>

(URL-адреса сторінки)

23.06.2023

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	
2) інформація про розвиток емітента	
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	
4) звіт про корпоративне управління	
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	
- інформація про наглядову раду	
- інформація про виконавчий орган	
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	
- повноваження посадових осіб емітента	

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облигації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
 - 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:

Відсутні відомості щодо участі емітента в інших юридичних особах, оскільки таке розкриття не передбачено абзацом шість пункту 5 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 781 від 24.12.2019.

Відсутня інформація щодо посади корпоративного секретаря, оскільки емітент за організаційно - правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю.

Відсутня відсутня інформація про рейтингове агенство, оскільки рейтингова оцінка Емітента не проводилася.

Відсутня інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, оскільки у емітента відсутні такі.

Відсутня інформація про судові справи емітента, оскільки у емітента відсутні позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на початок 2021 року, стороною в яких виступає емітент, посадові особи . Відсутня інформація про судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів

емітента станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році.

Відсутня інформація про штрафні санкції емітента, оскільки у 2021 році штрафних санкцій, накладених органами державної влади немає.

Відсутня інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента, оскільки емітент за організаційно - правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю.

Відсутня інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про звіт керівництва (звіт про управління), в тому числі:

1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;

2) інформація про розвиток емітента;

3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента;

- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;

- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;

4) звіт про корпоративне управління;

- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;

- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;

- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;

- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ;

- інформація про наглядову раду;

- інформація про виконавчий орган;

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент;

- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;

- повноваження посадових осіб емітента,

оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від

03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників), оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про випуски акцій емітента, оскільки емітентом акції не випускались.

Відсутня інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, оскільки інші цінні папери емітентом не випускались.

Відсутня інформація про похідні цінні папери емітента, оскільки похідні цінні папери емітентом не випускались.

Відсутня інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів, оскільки боргові цінні папери емітентом не випускались.

Відсутня інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду, оскільки емітент за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю.

Відсутня інформація: звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва), оскільки емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів. Згідно ПРОСПЕКТУ емісії облигацій підприємства ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"", щодо яких прийнято рішення про приватне розміщення, зареєстрованого НКЦПФР 02.04.2018р. вид забезпечення - відсутній.

Відсутня інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами, оскільки емітент за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю.

Відсутня інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Відсутня інформація про собівартість реалізованої продукції, оскільки емітент не займається

видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Відсутня інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про вчинення значних правочинів, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), оскільки емітентом не здійснювався випуск боргових цінних паперів.

Відсутня інформація - твердження щодо річної інформації, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента, оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом оскільки таке розкриття не передбачено пунктом 5 абзацом 6 глави 4 Розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826.

Відсутня інформація щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду, оскільки такої інформації впродовж звітного періоду не було.

Відсутня інформація про випуски іпотечних облігацій, оскільки емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій.

Відсутня інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття, в тому числі:

- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року, оскільки оскільки емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій.

Відсутня інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових

платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття, оскільки емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій.

Відсутня інформація про випуски іпотечних сертифікатів, оскільки емітентом не здійснювався випуск іпотечних сертифікатів.

Відсутня інформація щодо реєстру іпотечних активів, оскільки емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій.

Відсутня інформація щодо основних відомостей про ФОН, оскільки емітент не здійснював випуску цінних паперів ФОН.

Відсутня інформація про випуски сертифікатів ФОН, оскільки емітент не здійснював випуску цінних паперів ФОН.

Відсутня інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, оскільки емітент не здійснював випуску цінних паперів ФОН.

Відсутня інформація про розрахунок вартості чистих активів ФОН, оскільки емітент не здійснював випуску цінних паперів ФОН.

Відсутня інформація про правила ФОН, оскільки емітент не здійснював випуску цінних паперів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"

3. Дата проведення державної реєстрації

30.11.2005

4. Територія (область)

Львівська обл.

5. Статутний капітал (грн)

10000000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

7

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

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

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "ОКСІ БАНК", МФО 325990

2) IBAN

UA61325990 0000002600001000321

3) поточний рахунок

UA61325990 0000002600001000321

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "МІБ", МФО 380582

5) IBAN

UA933805820000026500011613777

6) поточний рахунок

UA933805820000026500011613777

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Надання послуг фінансового лізингу	3286	25.07.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	

Опис	ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" має право надавати послуги з фінансового лізингу на підставі Ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме надання послуг фінансового лізингу. Розпорядження НАЦКОМФІНПОСЛУГ про надання ліцензії 25.07.2017 № 3286. Строк дії ліцензії безстрокова.
------	--

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не відбувалися.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) станом на 31.12.2022 року становить 7 осіб. Позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) немає. Відсутні працівники, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня). Фонд оплати праці (за рік) станом на 31.12.2022 року становить 1 793,0 тис. грн., у порівнянні з попереднім роком фонд оплати праці збільшився на 161 тис. грн.

Запорукою успішної діяльності Товариство вважає ефективну роботу з персоналом, забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам Товариства: активна участь в усіх нарадах, зустрічах організованих АСОЦІАЦІЄЮ "УКРАЇНСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ ЛІЗИНГОДАВЦІВ", в тому числі з НБУ, оскільки Товариство є членом зазначеної Асоціації. Крім того для підвищення рівня кваліфікації співробітники Товариства відвідують семінари, навчання з питань змін до законодавства.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Емітент є членом АСОЦІАЦІЇ "УКРАЇНСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ ЛІЗИНГОДАВЦІВ" (надалі - "Асоціація"). Місцезнаходження Асоціації: Україна, 01103, місто Київ, Залізничне шосе, 6. Асоціація є юридичною особою, що створена, зареєстрована і здійснює свою діяльність відповідно до Господарського, Цивільного кодексів, а також інших актів чинного законодавства України (в тому числі Податкового кодексу України). Асоціація є відкритим добровільним договірним об'єднанням професійних учасників ринку оперативного та фінансового лізингу. Асоціація є вільною для вступу (виходу) нових учасників. Емітент є членом Асоціації з 01 вересня 2020 року.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика Товариства відповідає положенням МСФЗ, що вступили в дію на 01.01.2022р. по відношенню до річних періодів, які починаються з 01 січня 2022р. Відповідно до МСФЗ (IAS) 8 Товариство послідовно застосовує прийнятну облікову політику до аналогічних операцій, подій та умов, які відбувались в попередніх звітних періодах та відбулись за звітний період, що закінчився 31.12.2022 р.

При складанні даної фінансової звітності Товариством не здійснювалось дострокового застосування стандартів, поправок та пояснень, які були опубліковані, але не вступили в дію станом на 01 січня 2022р.

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:

Група основних засобів

Будівлі і споруди

Машини та обладнання

Транспортні засоби

Строк корисної експлуатації

15-50 років

2-5 років

5-8 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.

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.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання перевіряються на предмет зменшення корисності щорічно станом на 31 грудня, а також якщо обставини вказують на те, що їх балансова вартість могла зменшитись. Перевірка на предмет зменшення корисності проводиться на індивідуальній основі або, у разі потреби, на рівні підрозділу, що генерує грошові потоки.

Фінансові інструменти

Фінансові активи

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість є контрактним правом отримати грошові кошти від іншого суб'єкта господарювання. При первісному визнанні відповідно до сутності контрактної угоди і відповідно до визначення згідно з МСФЗ 32 "Фінансові інструменти: подання" є фінансовим активом.

Поточна дебіторська заборгованість є простим борговим інструментом (критерій - договірні грошові потоки) і обліковується за амортизованою вартістю при застосуванні нульової ефективної ставки відсотка. Фактично обліковується за номінальною вартістю, яка також є амортизованою вартістю за відсутності відсотків, які нараховуються на неї.

Довгострокова дебіторська заборгованість, первісно визнається за теперішньою вартістю суми до отримання, а в подальшому різниця між теперішньою вартістю при первісному визнанні та номінальною сумою амортизується і визнається відсотковим доходом.

При нарахуванні штрафних відсотків за прострочення платежу Товариство не порушує критерію договірних грошових потоків, за умови, що ставка відсотків відображає кредитний ризик (який, природно, зростає у випадку прострочення) та не містить леверидж - коефіцієнт, що підтверджує залежність грошових потоків від певної змінної.

Банківські депозити

Умови договорів по банківським депозитам Товариства мають фіксовані відсоткові ставки або ж ставки, що змінюються залежно від суми депозиту та строку перебування коштів на ньому. Депозити також передбачають умови продовження за фіксованою і поточною ринковою ставкою та дострокове зняття коштів. Такі умови відповідають критерію договірних грошових потоків та містять лише погашення основного боргу та відсотків на нього і обліковуються за амортизованою вартістю.

Короткострокові депозити приймаються Товариством як еквівалент грошових коштів відповідно до п.7 МСФЗ 7 "Звіт про рух грошових коштів".

Знецінення фінансових активів - визнання очікуваних кредитних збитків

Відповідно до вимог МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", щодо оцінки знецінення (зменшення корисності) Товариство застосовує не для всіх фінансових активів, а лише до боргових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Товариство створює резерв під очікувані кредитні збитки, тобто збитки від знецінення, яке може статися в майбутньому, навіть з мінімальною ймовірністю. Резерв під кредитні збитки створюється з моменту первісного визнання активу.

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнання фінансових активів лише тоді, коли:

"Спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від таких фінансових активів, або

"Товариство передає фінансовий актив, тобто:

- а) передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу, або
- б) зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати грошові потоки одному або кількома одержувачам за угодою, що відповідає всім трьом умовам визначеним в п.3.2.5 МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти".

Фінансові зобов'язання

Класифікація та оцінка

Товариство класифікує всі свої фінансові зобов'язання як такі, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

- а) фінансових зобов'язань, що оцінюються через прибуток, або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надалі оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- б) фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі.

Товариство не проводить перекласифікацію жодних фінансових зобов'язань.

Первісне визнання

Під час первісного визнання Товариство оцінює фінансові зобов'язання за їх справедливою вартістю плюс або мінус витрати на операцію, що безпосередньо пов'язані з придбанням фінансових зобов'язань (у випадках коли фінансові зобов'язання не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток).

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Товариство виключає фінансове зобов'язання зі Звіту про фінансовий стан лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконане або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Собівартість запасів Товариство визначає за формулою - "перше надходження - перший видаток" (ФІФО).

Зменшення корисності не фінансових активів

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки мають місце, або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на зменшення корисності, Товариство виробляє оцінку суми очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування - більша з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості мінус витрати на продаж та його вартості при використанні.

Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив не генерує надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів.

В кінці кожного звітного періоду Товариство визначає, чи є свідчення того, що збиток від зменшення корисності, визнаного для іншого, ніж гудвіл, активу в попередніх періодах, вже відсутній або зменшився. Якщо така ознака є, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування цього активу або підрозділу, що генерує грошові потоки. Таке відновлення вартості визнається у Звіті про прибутки та збитки, за винятком випадків, коли актив обліковується за переоціненою вартістю. У останньому випадку відновлення вартості обліковується як приріст вартості від переоцінки.

Грошові кошти, довгострокові та короткострокові депозити

Грошові кошти, довгострокові та короткострокові депозити в Звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках на поточних рахунках і в касі, а довгострокові та короткострокові депозити з терміном погашення до 12 місяців або менше.

Забезпечення

Забезпечення визнається Товариством, якщо:

- а) Товариство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;
- б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання;
- в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

У разі невиконання зазначених умов забезпечення не визнається.

Не поточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність

Товариство оцінює не поточні активи (або ліквідаційну групу), класифікований як утримуваний для продажу, за нижчою з оцінок: або за балансовою вартістю, або за справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж. Товариство класифікує не поточний актив (або ліквідаційну групу) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

У Звіті про прибуток та збитки за звітний період, а також за порівняльний період минулого року, доходи і витрати від припиненої діяльності враховуються окремо від доходів і витрат від діяльності, що продовжується, з пониженням до рівня прибутку після оподаткування. Результуючий прибуток або збиток (після вирахування податків) представляються у Звіті про прибуток та збиток.

Основні засоби і нематеріальні активи після класифікації як утримувані для продажу не підлягають амортизації.

Оренда

Товариство застосовує МСФЗ 16 "Оренда" до усіх видів оренди, включає оренду активів з права користування в суборенду, у випадку якщо ці договори повністю відповідають правилам даного МСФЗ (а також Критеріям та Тлумаченням), застосовує цей стандарт послідовно й узгоджено до договорів із подібними характеристиками та за подібних обставин, застосовує два звільнення від визнання для орендарів:

"у відношенні оренди активів з низькою вартістю,

"та короткострокові оренди, зі строком не більше 12 місяців, та передбаченого договором дострокового припинення в будь-який момент.

Товариство не застосовує МСФЗ 16 до оренди нематеріальних активів.

Якщо договір оренди має ознаки, які не відповідають критеріям цього стандарту, то орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Податки

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються Товариством за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Поточний податок на прибуток, що відноситься до статей визнаних безпосередньо у капіталі, визнається безпосередньо у власному капіталі, а не в Звіті про прибутки та збитки. Керівництво Товариства періодично здійснює оцінку позицій, відображених в податкових деклараціях, відносно яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретоване, і в міру необхідності створює резерви.

Відстрочене податкове зобов'язання чи актив

Відстрочене податкове зобов'язання чи актив розраховується по методу зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма тимчасовими різницями, що оподатковуються, крім випадків, коли:

"відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, активу чи зобов'язання, в ході операції, що не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на прибуток або збиток до оподаткування;

"Товариство визнає відстрочене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню і пов'язані з інвестиціями в дочірні підприємства, відділення, асоційовані підприємства та з частками у спільних підприємствах, за винятком тих ситуацій, коли виконуються такі обидві умови:

а) материнське підприємство, інвестор або учасник спільного підприємства здатні контролювати визначення часу сторнування тимчасової різниці;

б) є ймовірним, що тимчасова різниця не сторнуватиметься в недалекому майбутньому.

Дохід

Дохід у Концептуальній основі складання та подання фінансових звітів визначається Товариством як збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження або збільшення корисності активів чи зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, крім випадків, пов'язаних із внесками учасників власного капіталу.

Дохід визнається в тому випадку, коли отримання економічних вигід Товариством оцінюється як ймовірне, та якщо дохід може бути достовірно оцінений і не пов'язаний зі строком сплати платежу. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка отримана або підлягає отриманню з урахуванням визначених в договорі умов платежу за вирахованням податків та ін.

Відсотковий дохід

За всіма відсотковими фінансовими інструментами, фінансовими активами відсотковий дохід або витрати визнаються з використанням ефективної відсоткової ставки, яка дисконтує майбутні платежі або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента та, якщо доцільно, протягом коротшого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу чи фінансового зобов'язання. Відсотковий дохід визнається в складі фінансових доходів у Звіті про прибутки чи збитки.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основними видами продукції або послуг, які виробляє чи надає Емітент є послуги фінансового лізингу. Основними категоріями послуг Товариства є фінансовий лізинг легкових та вантажних автомобілів, спецтехніки, медичного, промислового та торговельного обладнання. Сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2022 рік становить 26027,3 тис. грн. Експорт в загальному обсязі продажів відсутній. Залежність від сезонних змін відсутня. Основним ринком збуту є Україна. Основними клієнтами Емітента є юридичні особи та фізичні особи - підприємці.

Основні ризики в діяльності Емітента, заходи Емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту:

Політичні ризики

Законодавче поле, в якому функціонує лізингова галузь змінюється дуже динамічно і кардинально. Значна кількість змін законодавства очевидно не сприяє встановленню чітких та прозорих правил роботи для учасників лізингової галузі. Світовий досвід показує, що лізинг

швидко розвивається лише отримавши податковий стимул. Насамперед у вигляді дозволу застосовувати прискорену амортизацію до об'єктів лізингу. Оскільки Товариство здійснює свою діяльність відповідно до вимог чинного законодавства України, залежність від законодавчих та економічних обмежень є високою.

Економічні ризики

Кризові фактори в економіці, вплинули на зменшення попиту на основні засоби для виробничих та господарських потреб, а також погіршили платоспроможність лізингоодержувачів, нестабільність цін на об'єкти лізингу тощо. Комерційні банки значно скоротили обсяги кредитування, що негативно вплинуло на можливості Товариства щодо збільшення розміру лізингового портфелю. Брак кредитних ресурсів та інфляційні процеси в економіці країни зумовлюють підвищення відсоткової ставки на власні та залучені кошти для фінансування лізингових проєктів, що призводить до значного збільшення вартості лізингових послуг. Це, в свою чергу, впливає на зменшення платоспроможного попиту з боку лізингоодержувачів.

Комерційні ризики

Комерційні ризики включають в себе такі ризики як: пошкодження, знищення, передчасне зношення предмету лізингу, неотримання лізингових платежів.

Ризик втрати та пошкодження предмету лізингу запобігається шляхом страхування майна внаслідок аварій, ДТП, протиправних дій третіх осіб, дії стихійних явищ на весь термін договору лізингу. Учасниками договорів страхування є страхова компанія (Страховик), Лізингова компанія - (Вигодонабувач, Страхувальник). Вигодонабувачем крім Товариства може виступати банк-кредитор.

Ризик пошкодження предмету лізингу внаслідок необережного чи некваліфікованого поводження з предметом лізингу, якщо це не відноситься до страхового випадку несе лізингоодержувач. Ризик пошкодження об'єкта лізингу і втрати ним економічної (виробничої) цінності до закінчення терміну дії договору лізингу несе лізингоодержувач та лізингодавець. Впродовж гарантійного терміну відповідальність за працездатність та відповідний стан майна несе виробник (продавець). Після завершення гарантійного терміну між лізингоодержувачем та сервісною організацією виробника (продавця) укладається договір на сервіс та обслуговування, витрати за яким лягають на лізингоодержувача, якщо вартість обслуговування та ремонту майна не включена в умови договору лізингу. Таким чином сервісні служби виробника (продавця) є відповідальні за сервісно-технічне обслуговування об'єкта лізингу протягом всього періоду дії договору. Ризик неотримання лізингових платежів застрахований за договором лізингу штрафними санкціями та права Товариства розірвати договір і вилучити об'єкт лізингу у випадку прострочення оплати лізингоодержувачем лізингового платежу. При неотриманні від лізингоодержувача лізингового платежу виникає ризик невиконання Товариством своїх зобов'язань по кредитних договорах, а звідси неплатоспроможності. Покриття цього ризику здійснюється Товариством шляхом створення резерву власних коштів у вигляді розміщення коштів на депозитних рахунках для покриття непередбачених видатків.

Юридичні ризики

Юридичні ризики: пов'язані в основному з ризиками зміни законодавства, особливо у фінансовій та податковій сферах. Для протидії таким ризикам зміни законодавства договорами лізингу визначені дії сторін, які направлені на забезпечення інтересів Товариства. Товариство залишає за собою право змінити умови договору лізингу. У разі, якщо нові умови будуть неприйнятними для лізингоодержувача, останній може відмовитись, а Товариство має право вимагати повернення предмета лізингу та розірвати договір з вини лізингоодержувача. При виникненні форс-мажорних обставин, дії сторін обумовлені звичайним порядком врегулювання взаємовідносин за обставин даного характеру.

Валютний ризик

Валютні ризики це ризики зміни курсових різниць гривні по відношенню до іноземної валюти. Такий ризик має місце коли Товариство придбаває об'єкт лізингу з прив'язкою до валюти. За договором лізингу такий ризик несе лізингоодержувач шляхом корегування авансового

лізингового платежу згідно курсу валюти на дату оплати за об'єкт лізингу.

Інші ризики

Товариство має чітко вибудовані стандартизовані підходи, процедури та критерії роботи з клієнтами. Товариство глибоко та прискіпливо здійснює оцінку та аналіз кожного проекту лізингу, вивчає діяльність потенційного лізингоодержувача, його фінансові показники, формує прогнози діяльності на наступні періоди. Детальний різносторонній аналіз, який враховує специфіку діяльності клієнта дозволяє відсіяти проекти лізингу, які несуть високі ризики на етапі їх розгляду. Аналіз лізингоодержувача, з яким вже укладено договір лізингу дозволяє оперативно відслідковувати тенденції діяльності лізингоодержувача та можливі загрози.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років відсутні.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Для здійснення своєї діяльності Емітент постійно придбаває основні засоби на ринкових умовах. Офісні приміщення Емітент орендує. Місцезнаходження основних засобів: Україна, 79013, м. Львів, вул. Єфремова, 32а.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Діяльність Емітента здійснюється відповідно до законодавства України. 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.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Даних не має.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Даних не має.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія діяльності Емітента - увійти в десятку лідерів ринку фінансового лізингу і при цьому залишатися високо прибутковою компанією з низьким відсотком кредитного ризику по

портфелю в найближчі 3-5 років.

Головні елементи стратегії Емітента:

- формування команди професіоналів;
- фокус на роботі з МСП;
- пріоритет на фінансування виробничого та промислового обладнання;
- забезпечення індивідуального підходу до кожного клієнта;
- оптимізація основних процесів роботи Компанії.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Даних не має.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Даних не має.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні Збори Учасників	<ol style="list-style-type: none">1. АНТОНОВА ВІКТОРІЯ ВІТАЛІЇВНА2. АНТОНОВ ВІТАЛІЙ ВІТАЛІЙОВИЧ3. ДЕМІНСЬКА НАТАЛІЯ СТАНІСЛАВІВНА4. ДАНИЛЯК ВАСИЛЬ ВАЛЕРІЙОВИЧ5. КОСТЮК АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ6. ПАВЛЕНКО ОЛЕКСАНДР ВІКТОРОВИЧ7. МІРКЕВИЧ ІРИНА СТЕПАНІВНА8. ЧУРІН ДМИТРО ЮРІЙОВИЧ9. ПЕТРУК АНДРІЙ ФЕОДОСІЙОВИЧ10. БЕЛЧЕНКО МИКОЛА В'ЯЧЕСЛАВОВИЧ11. ЗУЛЛИГЕР РОДЖЕР КСАВ'ЄР (ZULLIGER ROGER XAVER)12. КЕЛЛЕР ФІЛІПП (KELLER PHILIPP)	<ol style="list-style-type: none">1. АНТОНОВА ВІКТОРІЯ ВІТАЛІЇВНА (ПІН № 3408706164), яка володіє часткою у розмірі 9,90% (дев'ять цілих дев'яносто сотих) Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 990 000,00 грн. та складає 990 000 голосів.2. АНТОНОВ ВІТАЛІЙ ВІТАЛІЙОВИЧ (ПІН № 3778004374), який володіє часткою у розмірі 9,90% (дев'ять цілих дев'яносто сотих) Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 990 000,00 грн. та складає 990 000 голосів.3. ДЕМІНСЬКА НАТАЛІЯ СТАНІСЛАВІВНА (ПІН № 2829408348), яка володіє часткою у розмірі 9,19% (дев'ять цілих дев'ятнадцять сотих) Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 919 000,00 грн. та складає 919 000 голосів.4. ДАНИЛЯК ВАСИЛЬ ВАЛЕРІЙОВИЧ (ПІН № 2713908656), який володіє часткою у розмірі 5,51% (п'ять цілих п'ятдесят одна сота)

		<p>Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 551 000,00 грн. та складає 551 000 голосів.</p> <p>5. КОСТЮК АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ (ПН № 2540214456), який володіє часткою у розмірі 7,63% (сім цілих шістдесят три сотих) Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 763 000,00 грн. та складає 763 000 голосів.</p> <p>6. ПАВЛЕНКО ОЛЕКСАНДР ВІКТОРОВИЧ (ПН № 2436401775), який володіє часткою у розмірі 7,87% (сім цілих вісімдесят сім сотих) Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 787 000,00 грн. та складає 787 000 голосів.</p> <p>7. МІРКЕВИЧ ІРИНА СТЕПАНІВНА (ПН № 3104110846), яка володіє часткою у розмірі 6,20% (шість цілих двадцять сотих) Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 620 000,00 грн. та складає 620 000 голосів.</p> <p>8. ЧУРІН ДМИТРО ЮРІЙОВИЧ (ПН № 3089917852), який володіє часткою у розмірі 9,90% (дев'ять цілих дев'яносто сотих) Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 990 000,00 грн. та складає 990 000 голосів.</p> <p>9. ПЕТРУК АНДРІЙ ФЕОДОСІЙОВИЧ (ПН № 2736606256), який володіє часткою у розмірі 9,90% (дев'ять цілих дев'яносто сотих) Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 990 000,00 грн. та складає 990 000 голосів.</p> <p>10. БЕЛЧЕНКО МИКОЛА В'ЯЧЕСЛАВОВИЧ (ПН № 3228413452), який володіє часткою у розмірі 4,20% (чотири цілих двадцять сотих) Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 420 000,00 грн. та складає 420 000 голосів.</p>
--	--	---

		<p>11. ЗУЛЛИГЕР РОДЖЕР КСАВ'ЄР (ZULLIGER ROGER XAVER) (ПН України № 2265028532), який володіє часткою у розмірі 9,90% (дев'ять цілих дев'яносто сотих) Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 990 000,00 грн. та складає 990 000 голосів.</p> <p>12. КЕЛЛЕР ФІЛІПП (KELLER PHILIPP) (ПН України № 2973125798), який володіє часткою у розмірі 9,90% (дев'ять цілих дев'яносто сотих) Статутного капіталу (фонду) ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", що в грошовому еквіваленті складає 990 000,00 грн. та складає 990 000 голосів.</p>
Виконавчий орган - Директор	Директор ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"	Ануфрієв Артур Сергійович, що діє на підставі Протоколу № 19 Загальних зборів учасників ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" від 20.07.2010р.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Директор	Ануфрієв Артур Сергійович	1966	перша вища за кваліфікацією інженер-економіст, друга вища за кваліфікацією менеджер	36	ТОВ "Спільне українсько-канадське підприємство "Росан", заступник начальника ПЕВ фінансового департаменту, 14369134, 01.02.2006 року влаштований у ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" на посаду фінансового директора. З 01.08.2010 року обрано на посаду директора у ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА".	01.08.2010, невизначений
<p>Опис: Розмір виплаченої винагороди директору ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" в грошовій формі за 2022 рік становить 370,2 тис. грн. В натуральній формі не отримано. Трудовий стаж - 36 років 11 місяців, стаж роботи на посаді директора в ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" - 12 років 5 місяців. Впродовж останніх 12 років і 5 міс. займає посаду директора ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА". Не займає іншої посади на будь - якому іншому підприємстві. Призначена посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p>							
2	Заступник директора з юридичних питань, відповідальний працівник за фінансовий моніторинг	Вус Андрій Петрович	1980	перша вища за кваліфікацією спеціаліст з правознавства	17	ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК", старший юристконсульт напрямку "Cred it Collection", 14360570, 06.05.2016 року влаштований у ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" на посаду юристконсульт. З 26.02.2021 року переведений на посаду заступника	26.02.2021, невизначений

						директора з юридичних питань, відповідальний працівник за фінансовий моніторинг ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА".	
<p>Опис: Розмір виплаченої винагороди Вусу А. П. ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" в грошовій формі за 2022 рік становить 246,9 тис. грн. В натуральній формі не отримано. Трудовий стаж - 17 років 5 місяців, стаж роботи на посаді заступника директора з юридичних питань, відповідальний працівник за фінансовий моніторинг в ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" - 1 рік 10 місяців. Не займає іншої посади на будь - якому іншому підприємстві. Призначена посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p>							
3	Головний бухгалтер	Стебницька Любов Григорівна	1961	перша вища за кваліфікацією економіста	43	ПРАТ "ШП "СВІТАНОК", заступник директора з економічних питань, 00307891, з 16.07.2021 року влаштований у ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" на посаду головний бухгалтер.	16.07.2021, невизначений
<p>Опис: Розмір виплаченої винагороди головному бухгалтеру ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" в грошовій формі за 2022 рік становить 267,8 тис. грн. В натуральній формі не отримано. Трудовий стаж - 43 роки 5 місяців, стаж роботи на посаді головного бухгалтера в ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" -1 рік 6 місяців. Впродовж останнього 1 рік 6 міс. займає посаду головного бухгалтера ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА". Не займає іншої посади на будь - якому іншому підприємстві. Призначена посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p>							

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Відсутні	-	-, -, - р-н, -, -	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
АНТОНОВА ВІКТОРІЯ ВІТАЛІЇВНА			9,9
КЕЛЛЕР ФІЛІПП (KELLER PHILIPP)			9,9
ЗУЛЛИГЕР РОДЖЕР КСАВ'ЄР(ZULLIGER ROGER XAVER)			9,9
ПЕТРУК АНДРІЙ ФЕОДОСІЙОВИЧ			9,9
ЧУРІН ДМИТРО ЮРІЙОВИЧ			9,9
ПАВЛЕНКО ОЛЕКСАНДР ВІКТОРОВИЧ			7,87
КОСТЮК АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ			7,63
МІРКЕВИЧ ПРИНА СТЕПАНІВНА			6,2
ДАНИЛЯК ВАСИЛЬ ВАЛЕРІЙОВИЧ			5,51
БЕЛІЧЕНКО МИКОЛА В'ЯЧЕСЛАВОВИЧ			4,2
ДЕМІНСЬКА НАТАЛІЯ СТАНІСЛАВІВНА			9,19
АНТОНОВ ВІТАЛІЙ ВІТАЛІЙОВИЧ			9,9
Усього			100

XI. Відомості про цінні папери емітента
2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процент на ставку за облігаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	13
02.04.2018	19/2/2018	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000200794	відсоткові	1 000	20 000	Електронні іменні	20 000 000	16	Щомісяця, у строки зазначені у Проспекті емісії	676 076,69	26.07.2023
Опис	<p>В 2018 році ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА", (надалі Товариство), випустило іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені) облігації (Серії С) загальною кількістю 20 000 штук, номінальною вартістю 1 000,00 грн. (одна тисяча гривень 00 коп.) у бездокументарній формі (надалі Облігації). Ставка відсоткового доходу - 16% річних. Серія облігацій - С. Строк обігу облігацій 5 років.</p> <p>Облігації обертаються на ринку протягом усього терміну їх обігу.</p> <p>Грошові кошти, отримані від розміщення облігацій, Товариство в обсязі 100% використало для фінансування договорів лізингу з метою придбання предметів лізингу. Можливість обов'язкового викупу Емітентом облігацій у власників за їх вимогою або за вимогою Емітента під час обігу облігацій не передбачена - умовами розміщення не передбачений обов'язок Емітента здійснювати обов'язковий викуп облігацій.</p> <p>В термін обігу облігацій власник облігацій може звернутися до Товариства щодо викупу облігацій (Серія С). Викуп облігацій (Серія С) можливий за домовленістю сторін.</p> <p>Власники облігацій (Серії С) Емітента згідно проспекту емісії мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отримувати номінальну вартість облігацій при їх погашенні та відсотковий дохід у встановленні строки; - здійснювати операції купівлі-продажу облігацій на вторинному ринку згідно з чинним законодавством і з урахуванням обмежень, що встановлені умовами цього випуску; - подавати облігації Емітенту для викупу з урахуванням умов розміщення облігацій та чинного законодавства України; - здійснювати інші операції, що не суперечать чинному законодавству України з урахуванням вимог цього випуску. <p>01 жовтня 2018р. ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" уклало:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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) № 1018/2-ЦП-2 на загальну вартість 15 000 000,00 грн., загальною кількістю 15 000 штук, згідно Графіку оплати за цінні папери із щоквартальним викупом: 29.10.2018р. та 26.01.2019р. на 785 000,00 грн., з 26.04.2019р. по 26.04.2023р. на 790 000,0 грн. Термін викупу до 26.04.2023р.;

- з ТОВ "Укрсервіс" Договір купівлі-продажу цінних паперів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) № ДД18-5, на загальну вартість 1 300 000,00 грн., загальною кількістю 1 300 штук, згідно Графіку оплати за цінні папери із щоквартальним викупом на 260 000,00 грн. Термін викупу до 26.10.2019р.

02 грудня 2019р. ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" уклало з ТОВ "Укрсервіс" Договір купівлі-продажу цінних паперів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) № ДД19-6, 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 2020р. ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" уклало з ТОВ "Укрсервіс" Договір купівлі-продажу цінних паперів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) № ДД20-9 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 26.10.2021р.

18 січня 2022 року ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" уклало з ТОВ "Укрсервіс" Договір купівлі-продажу фінансових інструментів №ДД22-1, 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 26.10.2022р.

У 2022 році Емітент викупив облігацій у кількості 4 240 шт., загальною номінальною вартістю 4 240 000,00 грн.

З початку випуску облігацій Емітент викупив облігацій у кількості 17 880 шт., загальною номінальною вартістю 17 880 000,00 грн.

Зазначені викуплені облігації перебувають на рахунку в цінних паперах Емітента у Центральному депозитарію.

В подальшому викуп облігацій буде здійснюватись у відповідності до погоджених Графіків оплати за цінні папери.

Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюються згідно пункту 13 "Порядок виплати відсоткового доходу за облігаціями (у разі прийняття рішення про публічне/приватне розміщення відсоткових облігацій)" ПРОСПЕКТУ емісії облігацій підприємства ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"", щодо яких прийнято рішення про приватне розміщення.

Виплата відсоткового доходу по облігаціях здійснюється дванадцять разів на рік протягом трьох днів з дати закінчення відповідного відсоткового періоду у строки, зазначені у Проспекті емісії.

У 2022 році Емітентом виплачено суму відсоткового доходу за облігаціями у розмірі 676076,69 грн. за такі відсоткові періоди:

1) з 27.12.2021р. по 26.01.2022р. у розмірі 83 870,65 грн.

2) з 27.01.2022р. по 26.02.2022р. у розмірі 72 021,92 грн.

3) з 27.02.2022р. по 26.03.2022р. у розмірі 65 052,05 грн.

4) з 27.03.2022р. по 26.04.2022р. у розмірі 72 021,92 грн.

5) з 27.04.2022р. по 26.05.2022р. у розмірі 69 698,63 грн.

Повернуто власниками:

- 3 669,05 грн. згідно Платіжного доручення № 103 від 30.06.22 з призначенням платежу: "Повернення відсоткового доходу згідно Додаткового договору №1 від 01.04.2022р. до Договору купівлі-продажу фінан.інструментів №ДД22-1 від 18.01.2022р. Без ПДВ. ТзОВ "Укрсервіс"

- 10 735,34 грн. згідно Платіжного доручення № 2992 від 15.07.22 з призначенням платежу: "Повернення відсоткового доходу зг. Додаткової угоди №04/01 від 01/04/2022 до Договору Купівлі-продажу цінних паперів № 0518/2-ЦП-1 від 15/05/2018р. Без ПДВ."

- | |
|---|
| 6) з 27.05.2022р. по 26.06.2022р. у розмірі 57 617,53 грн.
7) з 27.06.2022р. по 26.07.2022р. у розмірі 55 758,90 грн.
8) з 27.07.2022р. по 26.08.2022р. у розмірі 57 152,87 грн.
9) з 27.08.2022р. по 26.09.2022р. у розмірі 43 213,15 грн.
10) з 27.09.2022р. по 26.10.2022р. у розмірі 41 819,17 грн.
11) з 27.10.2022р. по 26.11.2022р. у розмірі 42 283,84 грн.
12) з 27.11.2022р. по 26.12.2022р. у розмірі 27 879,45 грн. |
|---|

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	541	423	0	0	541	423
будівлі та споруди	157	218	0	0	157	218
машини та обладнання	204	205	0	0	204	205
транспортні засоби	180	0	0	0	180	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	541	423	0	0	541	423
Опис	<p>Станом на кінець 31.12.2022р. первісна вартість основних засобів становить 423 тис. грн., а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - "будівлі та споруди" - 218 тис. грн., - "машини та обладнання" - 205 тис. грн., - "транспортні засоби" - 0 тис. грн. <p>Сума накопиченого зносу становить 218 тис. грн., а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - "будівлі та споруди" - 44 тис. грн., - "машини та обладнання" - 174 тис. грн., - "транспортні засоби" - 0 тис. грн. <p>Відповідно залишкова вартість становить 205 тис. грн., а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - "будівлі та споруди" - 174 тис. грн., - "машини та обладнання" - 31 тис. грн., - "транспортні засоби" - 0 тис. грн. <p>Основних засобів, щодо яких могли б існувати передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження немає.</p> <p>Переданих у заставу основних засобів немає.</p> <p>Договори на придбання в майбутньому основних засобів не укладались.</p> <p>Основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) немає.</p> <p>Основних засобів, отриманих за рахунок цільового використання впродовж звітного періоду не було.</p> <p>Вилучення основних засобів для продажу в звітному періоді здійснювалось.</p> <p>Відбулись зміни розміру додаткового капіталу. Станом на 01.01.2022р. в складі додаткового капіталу числилась дооцінка основних засобів в сумі 138,0 тис. грн. В 2022 році Товариство здійснило продаж основних засобів. Суму дооцінки в розмірі 138,0 тис. грн. Товариство списало на прибутки.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		16 598	17 145
Статутний капітал (тис.грн)		10 000	10 000
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		0	0
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів здійснювався відповідно до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №485 від 17.11.2004 р. із змінами та доповненнями.</p> <p>Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи + Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття) - (Довгострокові зобов'язання і забезпечення + Поточні зобов'язання і забезпечення + Зобов'язання пов'язанні з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття).</p>		
Висновок	Станом на 31.12.2022 року різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить 6 598,0 тис. грн. Вартість чистих активів Емітента є більшою від розміру статутного капіталу.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	15 260	X	X
у тому числі:				
кредит	16.03.2020	66	20	03.03.2023
кредит	09.06.2020	134	20	08.06.2023
кредит	22.11.2021	1 279	16	25.11.2024
кредит	21.10.2022	1 837	21	17.11.2023
кредит	03.08.2020	551	20	24.07.2023
кредит	05.08.2020	296	19	04.08.2023
кредит	23.10.2020	432	19	20.10.2023
кредит	02.02.2021	76	19	24.01.2024
кредит	28.04.2021	483	16,5	24.04.2023
кредит	14.06.2021	549	16,5	13.06.2024
кредит	10.08.2021	1 673	16,5	25.07.2024
кредит	13.10.2021	180	16,5	24.09.2024
кредит	09.11.2021	232	16,5	24.10.2024
кредит	15.12.2021	612	16,5	13.12.2024
кредит	20.12.2021	477	16,5	19.12.2023
кредит	12.08.2022	623	24	24.07.2024
кредит	16.09.2022	860	24	13.09.2024
кредит	28.10.2022	668	24	24.11.2023
кредит	03.11.2022	887	24	24.11.2023
кредит	09.11.2022	1 154	24	24.10.2025
кредит	22.11.2022	570	24	21.11.2024
кредит	12.12.2022	1 239	24	11.01.2024
кредит	18.03.2021	50	16	17.03.2023
кредит	22.09.2021	332	16	20.09.2024
Зобов'язання за цінними паперами	X	2 120	X	X
у тому числі:				

за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	2 120	X	X
Іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені) облігації серії С	02.04.2018	2 120	16	26.07.2023
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	X	
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 503	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	18 883	X	X
Опис	<p>Опис Станом на 31.12.2022р. зобов'язання Емітента за одержаними кредитами, у порівнянні з 2021 роком, зменшились на 69% і складають 15 260 тис. грн., з них:</p> <ul style="list-style-type: none"> - поточна заборгованість за кредитами - 10 908 тис. грн - довгострокова заборгованість за кредитами - 4 352 тис. грн. <p>Зобов'язання за цінними паперами: поточна заборгованість 2 120,00 тис. грн.;</p> <p>Інші зобов'язання та забезпечення становлять:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Інші довгострокові зобов'язання - 47 тис. грн.; - За товари, роботи, послуги - 14 тис. грн.; - За одержаними авансами - 839 тис. грн.; - Поточні забезпечення - 285 тис. грн.; - Інші поточні зобов'язання - 187 тис. грн. <p>та орендні платежі - поточна заборгованість - 131 тис. грн.</p> <p>У Емітента відсутні зобов'язання:</p> <ul style="list-style-type: none"> - за іпотечними цінними паперами, бо емітент немає випуску, який забезпечено іпотечним покриттям; - за сертифікатами ФОН; - за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами); - за фінансовими інвестиціями в корпоративні права; - Податкові зобов'язання; - Фінансова допомога на зворотній основі. 			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи

ДЕРЖАВНА УСТАНОВА
АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ
ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО

	РИНКУ УКРАЇНИ
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., Київ, вулиця Антоновича, 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA, DR/000
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+38 (044) 287 56 70
Факс	+38 (044) 287 56 73
Вид діяльності	Основний: 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Опис	Державна установа з надання інформаційних послуг на фондовому ринку щодо оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів на сайті http://www.stockmarket.gov.ua та/або подання звітності та/або адміністративних даних до Комісії (реєстраційний номер: № DR/00001/APA, №DR/00002/ARM).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Київ, вулиця Тропініна, будинок 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	відсутня
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+38 (044) 591 04 00
Факс	+38 (044) 482 52 01
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Відповідно до ч. 1 ст. 29 Закону України "Про депозитарну систему України" ліцензування депозитарної діяльності Центрального депозитарію не здійснюється. Національний депозитарій України створений відповідно до Закону

	<p>України "Про Національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні" для забезпечення функціонування єдиної системи депозитарного обліку.</p> <p>Договір про заснування Національного депозитарію України підписано ДКЦПФР та НБУ 18 грудня 1998 року. Державна реєстрація відбулася 17 травня 1999 року.</p> <p>12 жовтня 2013 року набрав чинності Закон України "Про депозитарну систему України" (далі - Закон), згідно з яким ПАТ "НДУ" набуває статусу Центрального депозитарію з дня реєстрації НКЦПФР в установленому порядку Правил Центрального депозитарію (рішення НКЦПФР від 01.10.2013 №2092).</p> <p>Центральний депозитарій веде депозитарний облік усіх емісійних цінних паперів, проведення депозитарних операцій за розпорядженнями емітента, виплата доходів/сум погашення грошовими коштами власникам іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій емітента.</p>
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "БІЗНЕС ПАРТНЕРИ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37741155
Місцезнаходження	79020, Україна, Львівська обл., Львів, вулиця Масарика Т., будинок 18, квартира 130
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4463
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.09.2011
Міжміський код та телефон	+38 (067) 370 58 46
Факс	+38 (032) 249 36 61
Вид діяльності	Основний: 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма "Бізнес Партнери" надавало Емітенту послуги з: - проведення аудиту фінансової

	звітності Емітента за 2022 рік, згідно Договору про проведення аудиту: №499 від 13.01.2023 року.; - консультування з питань бухгалтерського та податкового обліку.
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО №СТРАХОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20113829
Місцезнаходження	01133, Україна, Київська обл., Київ, БУЛЬВАР ЛЕСІ УКРАЇНКИ, будинок 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АГ №569719
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.03.2011
Міжміський код та телефон	+38 (044) 281 61 50
Факс	+38 (044) 281 61 55
Вид діяльності	Основний: 65.12 Інші види страхування, крім страхування життя
Опис	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" надавала послуги Емітенту із страхування: -добровільного страхування майна, ліцензія Серія АГ №569719, видана Державною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, дата видачі 23.03.2011р. предметів лізингу, переданих у фінансовий лізинг Лізингоодержувачам.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ПЕРША"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31681672
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., Київ, вулиця Фізкультури буд. 30
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АЕ №198812
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.06.2013
Міжміський код та телефон	+38 (044) 350 35 01
Факс	-
Вид діяльності	Основний: 65.12 Інші види

	страхування, крім страхування життя
Опис	<p>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ПЕРША" надавала послуги Емітенту із страхування:</p> <p>-добровільного страхування майна, ліцензія Серія АЕ №198812, видана Державною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, датавидачі 19.06.2013р. предметів лізингу, переданих у фінансовий лізинг Лізингоодержувачам.</p> <p>- добровільне страхування вантажів та багажу (вантажобагажу), ліцензія Серія АЕ №198808, видана Державною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, датавидачі 19.06.2013р.</p>

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" Львівська обл. Товариство з обмеженою відповідальністю Фінансовий лізинг	Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2023
			33951781
			UA4606025001 0515336
			240
64.91			

Середня кількість працівників: 7

Адреса, телефон: 79013 місто Львів, Єфремова 32А, (032) 298 97 57

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2022 р.
 Форма №1

Актив	Код рядка	Код за ДКУД 1801001	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	8	1
первісна вартість	1001	24	20
накопичена амортизація	1002	(16)	(19)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	180	205
первісна вартість	1011	541	423
знос	1012	(361)	(218)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	16 058	8 766
Відстрочені податкові активи	1045	237	239
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0

Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	16 483	9 211
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	20	17
Виробничі запаси	1101	20	17
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	25 670	24 473
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	352	149
з бюджетом	1135	6	38
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	26
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	910	773
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 818	810
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	3 818	810
Витрати майбутніх періодів	1170	4	6
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	4
Усього за розділом II	1195	30 780	26 270
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	47 263	35 481

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 000	10 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	138	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7 007	6 598
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	17 145	16 598
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	9 283	4 352
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 153	47
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	11 436	4 399
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	17 076	13 159
товари, роботи, послуги	1615	17	14
розрахунками з бюджетом	1620	17	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	4	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	1 145	839
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	279	285
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	148	187
Усього за розділом III	1695	18 682	14 484
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	47 263	35 481

Примітки: Додаткова інформація відсутня

Керівник

Артур Сергійович Ануфрієв

Головний бухгалтер

Любов Григорівна Стебницька

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІЗИНГОВА
КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"

Дата

КОДИ
01.01.2023

за ЄДРПОУ

33951781

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2022 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	26 027	49 874
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(19 813)	(38 755)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	6 214	11 119
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	143	129
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(2 376)	(2 460)
Витрати на збут	2150	(707)	(1 291)
Інші операційні витрати	2180	(105)	(114)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 169	7 383
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	58	192
Інші доходи	2240	2	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(3 778)	(6 133)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	1 442
збиток	2295	(549)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	2	-263
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	1 179
збиток	2355	(547)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	-20
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	138	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	138	-20
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	138	-20
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-409	1 159

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	24	70
Витрати на оплату праці	2505	1 825	1 988
Відрахування на соціальні заходи	2510	372	406
Амортизація	2515	183	158
Інші операційні витрати	2520	764	1 243
Разом	2550	3 168	3 865

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Додаткова інформація відсутня

Керівник

Артур Сергійович Ануфрієв

Головний бухгалтер

Любов Григорівна Стебницька

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІЗИНГОВА
КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

33951781

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2022 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	36 692	43 505
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	2
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	18 909
Надходження від повернення авансів	3020	1 086	1 570
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4	10
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	74
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	2	106
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(23 648)	(29 948)
Праці	3105	(1 444)	(1 574)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(400)	(435)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(441)	(726)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(29)	(301)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(50)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(362)	(425)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(13 308)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(107)	(1 427)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(2)	(195)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	11 744	16 563
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	63	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	51	203
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	147	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(7)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	254	203
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	8 834	13 596
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	23	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(19 871)	(23 740)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 696)	(6 051)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(157)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(139)	(144)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-15 006	-16 339
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-3 008	427
Залишок коштів на початок року	3405	3 818	3 391
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	810	3 818

Примітки: Додаткова інформація відсутня

Керівник

Артур Сергійович Ануфрієв

Головний бухгалтер

Любов Григорівна Стебницька

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-138	0	0	138	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-138	0	0	-409	0	0	-547
Залишок на кінець року	4300	10 000	0	0	0	6 598	0	0	16 598

Примітки: Додаткова інформація відсутня

Керівник

Артур Сергійович Ануфрієв

Головний бухгалтер

Любов Григорівна Стебницька

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
ТА СТИСЛИЙ ВИКЛАД ЗНАЧУЩИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2022 РОКУ

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

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

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 торговельного обладнання;

" лізинг транспортних засобів та спецтехніки.

Середньорічна кількість штатних працівників Товариства у 2021 році становила 9 осіб, у 2022 році - 7 осіб.

Вищий орган управління Товариства

Загальні Збори учасників є вищим органом управління Товариства, прийняті ними рішення, порядок та строки їх скликання визначаються чинним законодавством України та Статутом Товариства. Загальні Збори учасників можуть вирішувати будь -які питання діяльності Товариства.

Створення Наглядової Ради Статутом Товариства не передбачена.

Виконавчий орган Товариства

Виконавчим органом Товариства є його Директор, який обирається та повноваження якого припиняються на підставі рішення Загальних зборів учасників. Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Директором Товариства є Ануфрієв Артур Сергійович.

Інвестиційний комітет Товариства

Інвестиційний комітет є органом Товариства, основним завданням якого є прийняття рішень та

контроль за діяльністю виконавчого органу (директора) Товариства при реалізації Товариством договорів лізингу (включаючи фінансування договорів лізингу). Персональний склад та строк повноважень Інвестиційного комітету визначаються Загальними зборами учасників.

Учасники Товариства

Статутний фонд Товариства станом на 31.12.2021 року та на 31.12.2022 року становить 10 000 000,00 грн., який повністю сплачений.

Найменування Учасника на 31.12.2021

Найменування Учасника	Номінальна вартість частки учасника, в грн.	Частка у статутному капіталі, у %
Антонов Віталій Борисович, громадянин України	2 499 000,00	24,99
Даниляк Василь Валерійович, громадянин України	551 000,00	5,51
Демінська Наталія Станіславівна, громадянка України	400 000,00	4,0
Костюк Андрій Михайлович, громадянин України	763 000,00	7,63
Павленко Олександр Вікторович, громадянин України	787 000,00	7,87
Чурін Дмитро Юрійович, громадянин України	990 000,00	9,9
Петрук Андрій Феодосійович, громадянин України	990 000,00	9,9
Міркевич Ірина Степанівна, громадянка України	620 000,00	6,2
Зуллигер Роджер Ксав'єр, громадянин Ліхтенштейну	990 000,00	9,9
Беліченко Микола В'ячеславович, громадянин України	420 000,00	4,2
Келлер Філіпп, громадянин Швейцарії	990 000,00	9,9
Всього	10 000 000,00	100

Найменування Учасника на 31.12.2022

Найменування Учасника	Номінальна вартість частки учасника, в грн.	Частка у статутному капіталі, у %
Антонов Віталій Віталійович, громадянин України	990 000,00	9,9
Антонова Вікторія Віталіївна, громадянка України	990 000,00	9,9
Даниляк Василь Валерійович, громадянин України	551 000,00	5,51
Демінська Наталія Станіславівна, громадянка України	919 000,00	9,19
Костюк Андрій Михайлович, громадянин України	763 000,00	7,63
Павленко Олександр Вікторович, громадянин України	787 000,00	7,87
Чурін Дмитро Юрійович, громадянин України	990 000,00	9,9
Петрук Андрій Феодосійович, громадянин України	990 000,00	9,9
Міркевич Ірина Степанівна, громадянка України	620 000,00	6,2
Зуллигер Роджер Ксав'єр, громадянин Ліхтенштейну	990 000,00	9,9
Беліченко Микола В'ячеславович, громадянин України	420 000,00	4,2
Келлер Філіпп, громадянин Швейцарії	990 000,00	9,9
Всього	10 000 000,00	100

Товариство не має кінцевого бенефіціарного власника.

Товариство не має материнської чи дочірніх компаній. Товариство не є контролером чи учасником небанківської фінансової групи.

2. Операційне середовище

Повномасштабне військове вторгнення росії та інтенсивні бойові дії, що тривають в Україні з 24 лютого 2022 року, завдали потужного удару по всіх ланках економічної, соціальної, гуманітарної системах української держави.

Найбільше падіння ВВП за роки незалежності, величезні втрати активів та доходів від експорту,

безпрецедентні енергетична та демографічна кризи, -це не повний перелік наслідків війни для економіки України на кінець 2022 року.

Падіння ВВП за підсумком 2022 року оцінюється на рівні 30,4% [+2%]. У 2021 році зростання економіки становило 3,4%. Для порівняння: скорочення економіки на 50% після розпаду СРСР та здобуття незалежності розтягнулося на шість років - від 1993р. до 1999р. Усі інші кризи - світова фінансова у 2008 році, початок війни у 2014 році, пандемія корона вірусу COVID-19 давали значно менше падіння українського ВВП - не більше 15%.

Одні з наймасштабніших втрат має металургія, що історично була серед локомотивів української економіки і експорту зокрема. Сама галузь втратила від однієї до двох третин активів, адже українські металургійні підприємства розташовані переважно на сході та півдні країни ("Азовсталь" та ММК Ілліча у Маріуполі.) Металургійне виробництво скоротилося на 70%. При цьому впродовж багатьох років українська металургія була лідером українського експорту, і лише нещодавно поступилася аграрному сектору.

За відсутності такої ж експортної можливості, яку надала українському АПК зернова угода, досягнута за посередництва ООН та Туреччини, металургійний експорт просів на 62%.

Для сільського господарства результати воєнного року є дещо кращими, ніж в інших галузях, адже сам бізнес досить рівномірно розподілений по всій території України, а завдяки зерновій угоді українські аграрії змогли відновити експорт, який восени став наближатися до довоєнних рівнів.

Споживча інфляція в Україні є дуже високою. Зростання індексу споживчих цін в Україні на кінець 2022 року становило 26,6%, у 2021 році прискорилося до 10% із 5% у 2020 році та 4,1% у 2019 році. Попри те, що у липні Національний банк підвищив офіційний фіксований курс гривні до долара до 36,60 грн./1,00дол. США, різниця із ринковим курсом зберігається. А це змушує НБУ продавати валюту з резервів, щоб підтримати гривню.

На 1 січня 2022 року валютні резерви країни становили майже 31 млрд. доларів. У липні вони скоротилися до 22,8 млрд. доларів. Але на 1 грудня 2022 року знову підросли до майже 28 млрд. доларів. Підтримати валютні резерви, так само, як і видатки бюджету під час війни Україні допомагають гранти та позики від міжнародних партнерів.

Станом на грудень вона сягнула 28 млрд. доларів. Нині лєвова частка дефіциту українського бюджету - близько 60% фінансується саме за рахунок міжнародної фінансової допомоги.

Українська економіка традиційно є експортно-орієнтованою, - значні доходи і бізнесу, і бюджету пов'язані саме із зовнішньою торгівлею. За 2022 рік, український експорт становив лише дві третини від довоєнних обсягів (67,7%). За умов війни українські виробники змогли продати за кордон продукції на майже 37 млрд. доларів.

Головні експортні товари із часткою у близько 13% - соняшникова олія і кукурудза, експорт яких морем відбувався завдяки зерновій угоді. Вони принесли в країну близько 9 млрд. доларів. Утрічі менше приніс експорт залізної руди. Далі у п'ятірку головних експортних продуктів повертається аграрний сектор із пшеницею та ріпаком.

Суттєвих змін зазнали і у напрямку українського експорту. Найбільше українці продали до Польщі 5,6 млрд. доларів або 15,4% всього експорту. Китай, який до війни був споживачем українських товарів №1, за час війни опустився на 4 місце, а його частка в загальному експорті України знизилася вдвічі - з 11,8% до 5,3%. Також у п'ятірці нинішніх найбільших імпортерів української продукції Румунія, Туреччина та Німеччина. Загалом український імпорту скорочувався не так різко, як експорт, адже саме завдяки імпорту тепер покриваються не лише звичайні, але й критичні потреби (продукти харчування, ПММ). У п'ятірку країн, звідки Україна імпортує найбільше цього року, увійшли Китай, Польща, Німеччина, Туреччина та США.

Воєнна ескалація призвела до кризи людського капіталу. За час від російського вторгнення до Європи виїхали 7,8 млн. українських громадян - переважно жінки та діти. Ще 6,5 млн. українців є біженцями у власній країні, але офіційний статус ВПО отримали лише половина з них. НБУ дає загальний показник безробіття у 30%, тобто 5 млн. людей.

Протягом 2022 року відбулось збільшення облікової ставки НБУ з 9% до 25%, що спричинило

ріст ставок по та кредитах.

У 2022 році договори лізингу уклалися переважно на придбання стоматологічного, медичного та виробничого обладнання. Обсяги всіх наданих послуг фінансового лізингу залишаються значно нижчими, ніж у відповідному періоді минулого року.

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. Загальні основи формування фінансової звітності

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан на 31.12.2022 року, а також результати діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився 31.12.2022 року, у відповідності до Концептуальних основ фінансової звітності, МСФЗ в редакції затвердженою Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

" забезпечення правильного вибору та застосування принципів та методів облікової політики;

" представлення інформації у т.ч. даних про облікову політику, у формі що забезпечує прийнятність, достовірність, зрозумілість такої інформації;

" розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог, МСФО є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу, який ті чи інші операції, а також події чи умови здійснюють на фінансовий стан та фінансові результати діяльності;

" створення, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;

" оцінку спроможності продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому;

" застосування заходів щодо збереження активів, виявлення та запобігання випадкам шахрайства та інших порушень;

" ведення обліку у відповідності до законодавства України та Міжнародних стандартів фінансового обліку та звітності у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити операції Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан і забезпечити відповідність фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2022 року є фінансовою звітністю загального призначення, підготовленою відповідно до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та за формами із змінами, внесеними Наказом МФУ № 73 від 07.02.2013р.

Відповідно до вимог МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та Наказом МФУ № 73 "Про затвердження національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку" №1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" фінансова звітність за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року включає:

" Баланс (Звіт про фінансовий стан);

" Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);

" Звіт про рух грошових коштів;

" Звіт про власний капітал;

" Примітки до річної фінансової звітності та стислий виклад значущих облікових політик.

Під час підготовки фінансової звітності Товариство керується одним із основоположних принципів - безперервності діяльності, що означає здатність продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому, в умовах невизначеності пов'язаної з військовою агресією російської федерації і це підтверджено майбутніми прогнозами з застосуванням професійного судження та оціночних припущень, співвідношенням поточних активів та зобов'язань, бізнес-планами, бюджетами, прогнозами руху грошових коштів, наявності доступу до джерел фінансування. У

разі суттєвих сумнівів і невизначеності щодо здатності продовжувати діяльність щонайменше протягом наступних 12 місяців, після звітної дати, але не обмежуючись цим періодом, Товариство розкрило б свої припущення чи судження стосовно всієї наявної інформації щодо майбутнього.

При складанні фінансової звітності на основі МСФЗ за 2022р. Товариство застосовує МСФЗ, які є чинними на 01.01.2022р., з урахуванням винятків, визначених у МСФЗ та які офіційно оприлюднені на веб-сайті МФУ.

Дана фінансова звітність була складена відповідно до принципу оцінки за історичною собівартістю, за винятком статей фінансові активи та фінансові зобов'язання які оцінюються за амортизованою вартістю.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2022р. представлена Товариством в гривнях, а усі суми закруглені до цілих тисяч (UAH 000).

Вплив військового вторгнення російської федерації на територію України на діяльність Товариства

Внаслідок повномасштабного вторгнення 24 лютого 2022 року російської федерації було введено Указом Президента України №64/2022 воєнний стан з 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року із подальшим продовженням до 19 травня 2023 р.

Через повномасштабне військово вторгнення російської федерації в Україну:

" Товариство отримало збиток за результатами діяльності у 2022 році в розмірі 547 тис. грн.;

" 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 зросли з 16,5% до 24% річних;

" суттєво зменшилась кількість укладених договорів лізингу в порівнянні з 2021 та 2022 роками;

" збільшилася дебіторська заборгованість по лізингових платежах за договорами лізингу.

" протягом 2022 року Товариством проведено заходи, щодо мінімізації впливу воєнного стану на його діяльність та показало готовність продовжувати діяльність в умовах невизначеності, спричиненій запровадженням воєнного стану.

Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена, виходячи з припущення безперервності 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.

Військові дії, що тривають, невизначеність щодо подальшого розвитку подій, включаючи їх інтенсивність та потенційні строки припинення військових дій можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні та відповідно і на діяльність Товариства, їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності.

Проаналізувавши економічні та військові чинники управлінський персонал Товариства дійшов до висновку, що ці події та умови разом з іншими питаннями свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Товариства здійснювати діяльність на безперервній основі.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 27.02.2023 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

4. Істотні положення облікової політики

Облікова політика Товариства відповідає положенням МСФЗ, що вступили в дію на 01.01.2022р.

по відношенню до річних періодів, які починаються з 01 січня 2022р. Відповідно до МСФЗ (IAS) 8 Товариство послідовно застосовує прийняту облікову політику до аналогічних операцій, подій та умов, які відбувались в попередніх звітних періодах та відбулись за звітний період, що закінчився 31.12.2022 р.

При складанні даної фінансової звітності Товариством не здійснювалось дострокового застосування стандартів, поправок та пояснень, які були опубліковані, але не вступили в дію станом на 01 січня 2022р.

4.1. 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:

Група основних засобів	Строк корисної експлуатації
Будівлі і споруди	15-50 років
Машини та обладнання	2-5 років
Транспортні засоби	5-8 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.

4.2. 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.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання перевіряються на предмет зменшення корисності щорічно станом на 31 грудня, а також якщо обставини вказують на те, що їх балансова вартість могла зменшитись. Перевірка на предмет зменшення корисності проводиться на індивідуальній основі або, у разі потреби, на рівні підрозділу, що генерує грошові потоки.

4.3. Фінансові інструменти

4.3.1. Фінансові активи

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість є контрактним правом отримати грошові кошти від іншого суб'єкта господарювання. При первісному визнанні відповідно до сутності контрактної угоди і відповідно до визначення згідно з МСФЗ 32 "Фінансові інструменти: подання" є фінансовим активом.

Поточна дебіторська заборгованість є простим борговим інструментом (критерій - договірні грошові потоки) і обліковується за амортизованою вартістю при застосуванні нульової ефективної ставки відсотка. Фактично обліковується за номінальною вартістю, яка також є амортизованою вартістю за відсутності відсотків, які нараховуються на неї.

Довгострокова дебіторська заборгованість, первісно визнається за теперішньою вартістю суми до отримання, а в подальшому різниця між теперішньою вартістю при первісному визнанні та номінальною сумою амортизується і визнається відсотковим доходом.

При нарахуванні штрафних відсотків за прострочення платежу Товариство не порушує критерію договірних грошових потоків, за умови, що ставка відсотків відображає кредитний ризик (який, природньо, зростає у випадку прострочення) та не містить леверидж - коефіцієнт, що підтверджує залежність грошових потоків від певної змінної.

Банківські депозити

Умови договорів по банківським депозитам Товариства мають фіксовані відсоткові ставки або ж ставки, що змінюються залежно від суми депозиту та строку перебування коштів на ньому. Депозити також передбачають умови продовження за фіксованою і поточною ринковою ставкою та дострокове зняття коштів. Такі умови відповідають критерію договірних грошових потоків та містять лише погашення основного боргу та відсотків на нього і обліковуються за амортизованою вартістю.

Короткострокові депозити приймаються Товариством як еквівалент грошових коштів відповідно до п.7 МСФЗ 7 "Звіт про рух грошових коштів".

Знецінення фінансових активів - визнання очікуваних кредитних збитків

Відповідно до вимог МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", щодо оцінки знецінення (зменшення корисності) Товариство застосовує не для всіх фінансових активів, а лише до боргових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Товариство створює резерв під очікувані кредитні збитки, тобто збитки від знецінення, яке може статися в майбутньому, навіть з мінімальною ймовірністю. Резерв під кредитні збитки створюється з моменту первісного визнання активу.

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнання фінансових активів лише тоді, коли:

" Спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від таких фінансових активів, або

" Товариство передає фінансовий актив, тобто:

- а) передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу, або
- б) зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати грошові потоки одному або кількома одержувачам за угодою, що відповідає всім трьом умовам визначеним в п.3.2.5 МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти".

4.3.2. Фінансові зобов'язання

Класифікація та оцінка

Товариство класифікує всі свої фінансові зобов'язання як такі, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

- а) фінансових зобов'язань, що оцінюються через прибуток, або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надалі оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;

б) фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі.

Товариство не проводить перекласифікацію жодних фінансових зобов'язань.

Первісне визнання

Під час первісного визнання Товариство оцінює фінансові зобов'язання за їх справедливою вартістю плюс або мінус витрати на операцію, що безпосередньо пов'язані з придбанням фінансових зобов'язань (у випадках коли фінансові зобов'язання не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток).

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Товариство виключає фінансове зобов'язання зі Звіту про фінансовий стан лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконане або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

4.4. Запаси

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Собівартість запасів Товариство визначає за формулою - "перше надходження - перший видаток" (ФІФО).

4.5. Зменшення корисності не фінансових активів

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки мають місце, або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на зменшення корисності, Товариство виробляє оцінку суми очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування - більша з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості мінус витрати на продаж та його вартості при використанні.

Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив не генерує надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів.

В кінці кожного звітного періоду Товариство визначає, чи є свідчення того, що збиток від зменшення корисності, визнаного для іншого, ніж гудвіл, активу в попередніх періодах, вже відсутній або зменшився. Якщо така ознака є, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування цього активу або підрозділу, що генерує грошові потоки. Таке відновлення вартості визнається у Звіті про прибутки та збитки, за винятком випадків, коли актив обліковується за переоціненою вартістю. У останньому випадку відновлення вартості обліковується як приріст вартості від переоцінки.

4.6. Грошові кошти, довгострокові та короткострокові депозити

Грошові кошти, довгострокові та короткострокові депозити в Звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках на поточних рахунках і в касі, а довгострокові та короткострокові депозити з терміном погашення до 12 місяців або менше.

4.7. Забезпечення

Забезпечення визнається Товариством, якщо:

- а) Товариство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;
- б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання;
- в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

У разі невиконання зазначених умов забезпечення не визнається.

4.8. Не поточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність

Товариство оцінює не поточні активи (або ліквідаційну групу), класифікований як утримуваний для продажу, за нижчою з оцінок: або за балансовою вартістю, або за справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж. Товариство класифікує не поточний актив (або ліквідаційну групу) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

У Звіті про прибуток та збитки за звітний період, а також за порівняльний період минулого року, доходи і витрати від припиненої діяльності враховуються окремо від доходів і витрат від діяльності, що продовжується, з пониженням до рівня прибутку після оподаткування. Результуючий прибуток або збиток (після вирахування податків) представляються у Звіті про прибуток та збиток.

Основні засоби і нематеріальні активи після класифікації як утримувані для продажу не підлягають амортизації.

4.9. Оренда

Товариство застосовує МСФЗ 16 "Оренда" до усіх видів оренди, включає оренду активів з права користування в суборенду, у випадку якщо ці договори повністю відповідають правилам даного МСФЗ (а також Критеріям та Тлумаченням), застосовує цей стандарт послідовно й узгоджено до договорів із подібними характеристиками та за подібних обставин, застосовує два звільнення від визнання для орендарів:

" у відношенні оренди активів з низькою вартістю,

" та короткострокові оренди, зі строком не більше 12 місяців, та передбаченого договором дострокового припинення в будь-який момент.

Товариство не застосовує МСФЗ 16 до оренди нематеріальних активів.

Якщо договір оренди має ознаки, які не відповідають критеріям цього стандарту, то орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

4.10. Податки

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються Товариством за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Поточний податок на прибуток, що відноситься до статей визнаних безпосередньо у капіталі, визнається безпосередньо у власному капіталі, а не в Звіті про прибутки та збитки. Керівництво Товариства періодично здійснює оцінку позицій, відображених в податкових деклараціях, відносно яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретоване, і в міру необхідності створює резерви.

4.11. Відстрочене податкове зобов'язання чи актив

Відстрочене податкове зобов'язання чи актив розраховується по методу зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма тимчасовими різницями, що оподатковуються, крім випадків, коли:

" відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, активу чи зобов'язання, в ході операції, що не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на прибуток або збиток до оподаткування;

" Товариство визнає відстрочене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню і пов'язані з інвестиціями в дочірні підприємства, відділення, асоційовані підприємства та з частками у спільних підприємствах, за винятком тих ситуацій, коли виконуються такі обидві умови:

- а) материнське підприємство, інвестор або учасник спільного підприємства здатні контролювати визначення часу сторнування тимчасової різниці;
- б) є ймовірним, що тимчасова різниця не сторнуватиметься в недалекому майбутньому.

4.12. Дохід

Дохід у Концептуальній основі складання та подання фінансових звітів визначається Товариством як збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження або збільшення корисності активів чи зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, крім випадків, пов'язаних із внесками учасників власного капіталу.

Дохід визнається в тому випадку, коли отримання економічних вигід Товариством оцінюється як ймовірне, та якщо дохід може бути достовірно оцінений і не пов'язаний зі строком сплати платежу. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка отримана або підлягає отриманню з урахуванням визначених в договорі умов платежу за вирахуванням податків та ін.

Відсотковий дохід

За всіма відсотковими фінансовими інструментами, фінансовими активами відсотковий дохід або витрати визнаються з використанням ефективної відсоткової ставки, яка дисконтує майбутні платежі або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента та, якщо доцільно, протягом коротшого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу чи фінансового зобов'язання. Відсотковий дохід визнається в складі фінансових доходів у Звіті про прибутки чи збитки.

5. Істотні облікові судження, оціночні значення і припущення

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від її керівництва винесення думок і визначення оціночних значень і припущень на кінець звітного періоду, які впливають на доходи, що представляються в звітності суми, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання та умовні активи. Проте невизначеність відносно цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань балансової вартості активів або зобов'язань, відносно яких приймаються подібні припущення і оцінки.

Фінансова звітність Товариства складається на основі методу нарахування (за винятком Звіту про рух грошових коштів), з урахуванням пріоритету економічного змісту над юридичною формою.

Судження, оціночні значення і припущення

В процесі застосування облікової політики керівництво Товариства використовувало наступні думки, що роблять найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності:

Основні припущення про майбутні та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною істотних коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного:

" відносно інтерпретації складного податкового законодавства,

" змін в податковому законодавстві,

" а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність.

З урахуванням значної різноманітності операцій Товариства, а також довгострокового характеру і складності наявних договірних стосунків, різниця, що виникає між фактичними результатами і прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть спричинити майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів по податку на прибуток.

Грунтуючись на обґрунтованих припущеннях, Товариство створює резерви під можливі наслідки податкового аудиту, що проводиться податковими органами. Величина подібних резервів залежить від різних чинників, наприклад, від результатів попередніх аудитів і різних інтерпретацій податкового законодавства компанією-платником податків і відповідним податковим органом. Подібні відмінності в інтерпретації можуть виникнути по великій кількості питань залежно від умов. Оскільки Товариство оцінює виникнення судових розглядів у зв'язку з податковим законодавством і подальший відтік грошових коштів як малоймовірні, умовне зобов'язання не визнавалось.

Судження, припущення та оціночні значення Товариства засновані на вихідних даних, які воно мало в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте поточні обставини і припущення відносно майбутнього можуть змінюватися зважаючи на ринкові зміни або непідконтрольних Товариству обставин. Такі зміни відображаються в припущеннях у міру того, як вони відбуваються.

5.1. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків.

Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче:

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

У звітному періоді відсутні операції, що не регламентовані конкретними МСФЗ.

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

" вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій;

" та вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожному звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками

(у разі незначного зростання кредитного ризику).

5.2. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у Звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Грошові кошти

Методики оцінювання: Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний): Ринковий

Вхідні дані: Офіційні курси НБУ;

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Фінансові інструменти

Методики оцінювання: Первісна та подальша оцінка здійснюється за справедливою вартістю

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний): Ринковий

Вхідні дані: Офіційні курси НБУ;

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Дебіторська заборгованість

Методики оцінювання: Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю. Подальша за амортизованою вартістю яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки за мінусом резерву кредитних збитків

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний): Дохідний

Вхідні дані: Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки;

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Інструменти капіталу

Методики оцінювання: Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний): Ринковий, Дохідний, Витратний

Вхідні дані: Справедлива вартість фінансових активів, які внесені до біржового списку, щодо яких на дату оцінки існують ціни котирування (біржовий курс), або котирувальні ціни на аналогічні та схожі активи на активних ринках, або інші ринкові свідчення щодо їхньої вартості, що спостерігаються у поточному році або у попередньому звітному році, визначається на підставі цих даних. Значення вартості суб'єкта господарювання в інструменти власного капіталу якого оцінюється, на базі техніки дохідного або витратного підходу визначається, виходячи з даних Балансу цього суб'єкта господарювання (Форма № 1) станом на дату визначення справедливої вартості та даних Звіту про фінансові результати (Форма № 2);

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Поточні зобов'язання

Методики оцінювання: Первісна оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення. Подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за амортизованою собівартістю

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний): Витратний

Вхідні дані: Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки.

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості, тис. грн.

1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)

Дата оцінки

	2022 - 31.12.2022	2021 - 31.12.2021
Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Грошові кошти:	0,0	0,0
Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Фінансові інвестиції:	0,0	0,0

2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)

	Дата оцінки	
	2022 - 31.12.2022	2021 - 31.12.2021
Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Грошові кошти:	810	3 818
Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Фінансові інвестиції:	0,0	0,0

3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

	Дата оцінки	
	2022 - 31.12.2022	2021 - 31.12.2021
Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Грошові кошти:	0,0	0,0
Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Фінансові інвестиції:	0,0	0,0

Усього

	Дата оцінки	
	2022 - 31.12.2022	2021 - 31.12.2021
Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Грошові кошти:	810	3 818
Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю: Фінансові інвестиції:	0,0	0,0

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

У Товаристві переміщень, переведень між рівнями ієрархії у звітному періоді не було.

Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю: (тис. грн.)

Найменування: Грошові кошти

Балансова вартість:

31.12.2022 810

31.12.2021 3818

Справедлива вартість:

31.12.2022 810

31.12.2021 3818

Найменування: Фінансові інвестиції

Балансова вартість:

31.12.2022 0,0

31.12.2021 0,0

Справедлива вартість:

31.12.2022 0,0

31.12.2021 0,0

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6. Нові стандарти, які набули чинності з 1 січня 2022 року

Для підготовки цієї фінансової звітності використані нові або переглянуті стандарти, що наведені далі, які стали обов'язковими до застосування для фінансового року, що почався 1 січня 2022 року, а саме:

МСБО 16 "Основні засоби" та елементи собівартості ОЗ

У травні 2020-го Рада з МСБО внесла зміни до МСБО 16, які забороняють вираховувати із вартості основного засобу (ОЗ) надходження від продажу товарів, що їх виробили до того, як актив став доступним для використання. Йдеться про надходження від продажу об'єктів, що з'явилися в період тестування та запуску ОЗ. Один з елементів собівартості об'єкта ОЗ - будь-які витрати, що безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його до стану, необхідного для експлуатації у спосіб, що визначив управлінський персонал (16 МСБО 16). Параграф 17 МСБО 16 містить приклади цих безпосередньо пов'язаних витрат.

Прикладами безпосередньо пов'язаних витрат є:

"г) витрати на перевірку належного функціонування активу після вирахування чистих надходжень від продажу будь-яких об'єктів, вироблених під час доставки активу до теперішнього місця розташування та приведення в теперішній стан (наприклад, зразків, вироблених під час перевірки обладнання".

Нова редакція пункту "г" параграфа 17 МСБО 16 більше не містить фрагмента, що був в старій редакції:

"г) витрати на перевірку належного функціонування активу (тобто на оцінку того чи технічний та фізичний стан активу є таким, що може бути використаним у виробництві або при постачанні товарів чи наданні послуг, для здачі в оренду іншим, або в адміністративних цілях)".

Що робити з об'єктами, які з'явилися під час тестування та запуску ОЗ, пояснює новий параграф 20А МСБО 16:

"Об'єкти можуть бути створені під час доставки об'єкта основних засобів у місце розташування та у стані, необхідному для його експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом (такі як зразки, створені під час перевірки належного функціонування активу). Суб'єкт функціонування визнає надходження від продажу будь-яких таких об'єктів та собівартість цих активів у прибутку або збитку відповідно до чинних Стандартів. Суб'єкт господарювання оцінює собівартість цих активів, застосовуючи вимоги до оцінки, визначені до МСБО 2".

Отже, визнаються ці доходи та пов'язані з ними витрати у складі прибутку чи збитків. Величина цих доходів і витрат розкривається:

" або у звіті про прибуток чи збитки та інший сукупний дохід,

" або в примітках до фінансової звітності.

Якщо суми доходів та витрат розкриваються у примітках, необхідно зазначити, де саме вони відображаються - в якій статті/статтях звіту про сукупний дохід. Вартість товарів, що їх виробили за допомогою ОЗ в процесі підготовки до використання, визначаються за правилами МСБО 2 "Запаси".

Крім того, Рада з МСБО уточнила визначення терміна "перевірка належного функціонування активу".

Під ним розуміють оцінку технічного та фізичного стану активу, чи придатний він:

" до використання у виробництві;

" постачання/передання в оренду іншим особам;

" для адміністративних потреб.

Поправки набрали чинності 01.01.2022р. Застосовують їх ретроспективно, але тільки до тих ОЗ,

які готові до використання за призначенням, з або після початку найбільш раннього періоду, що показали у фінзвітності, в якому компанія вперше застосовує ці зміни. Сумарний ефект першого застосування поправок слід визнати як коригування залишку нерозподіленого прибутку або іншого компонента власного капіталу, за потреби, на початок такого найбільш раннього періоду подання (80Г МСБО 16).

МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" та обтяжливі договори

У травні 2020-го Рада з МСБО внесла зміни до МСБО 37, що стосуються визнання обтяжливих контрактів/договорів.

Обтяжливим є договір, в якому неминучі витрати на виконання зобов'язань за ним перевищують економічні вигоди, які компанія очікує отримати за цим договором (п. 68 МСБО 37).

Неминучі витрати за договором відображають чисті витрати на припинення договору, які є найменшою з двох величин:

" витрати на виконання договору або;

" сума будь-якої компенсації чи штрафів через те, що не виконали договір.

Рада з МСБО уточнила, що витрати на виконання договору включають витрати, що безпосередньо пов'язані з цим договором, а саме:

" додаткові витрати на виконання договору (наприклад, прямі витрати на матеріали й оплату праці);

" розподілені інші витрати, що безпосередньо пов'язані з виконанням договорів (наприклад, розподілена частина витрат на амортизацію ОЗ, що використовують для виконання цього договору та інших договорів).

Крім того, Рада з МСБО уточнила порядок, за яким визнають забезпечення на обтяжливий договір (69 МСБО 37).

Нове формулювання дає однозначну відповідь: збитки від зменшення корисності потрібно визнати за всіма активами, які компанія використовує для виконання конкретного обтяжливого договору та інших договорів - як обтяжливих, так і необтяжливих.

Ці поправки до МСБО 37 застосовуються з 1 січня 2022-го до договорів, за якими ще не виконали всіх зобов'язань станом на 01.01.2022 (тобто на дату початку річного звітного періоду, в якому вперше застосовуються ці поправки). При цьому не потрібно перераховувати показники минулих/порівняльних періодів.

Сумарний ефект першого застосування поправок відображається як коригування залишку нерозподіленого прибутку або іншого компонента власного капіталу, за потреби, на дату першого застосування (тобто на 01.01.2022, якщо ці поправки достроково не застосовувались).

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

У 2018 році Рада з МСБО опублікувала нові Концептуальні основи фінансової звітності (КО). У більшості стандартів посилання на старі КО замінили посиланнями на новий документ, крім одного пункту МСФЗ 3. Адже оновлення визначень активів і зобов'язань у КО могло призвести до проблем у компаній, які застосовують МСФЗ 3. А саме, до визнання прибутку чи збитку за низкою статей на другий день після придбання бізнесу.

У травні 2020-го Рада з МСБО:

" замінила посилання на нові КО і в МСФЗ 3;

" додала вимогу щодо зобов'язань та умовних зобов'язань, на які поширюється МСБО 37.

Вона передбачає, що покупець бізнесу має застосовувати МСБО 37, щоб визначити, чи існує на дату придбання поточне зобов'язання внаслідок минулих подій.

"Концептуальна основа фінансової звітності визначає зобов'язання як "теперішнє зобов'язання суб'єкта господарювання передати економічні ресурси як результат минулих подій". Для забезпечення або умовного зобов'язання, яке належало б до сфери застосування МСБО 37, покупцеві слід застосовувати пункти 15-22 МСБО 37, щоб визначити, чи існує на дату придбання теперішнє зобов'язання як результат минулих подій. Для обов'язкового платежу, який належав би до сфери застосування КТМФЗ 21, покупцеві слід застосовувати КТМФЗ 21, щоб визначити, чи зобов'язальна подія, яка призвела, до виникнення зобов'язання сплатити

обов'язковий платіж, відбулася до дати придбання."

Рада з МСБО також додала до МСФЗ 3 параграф 23А, який забороняє покупцю визнавати умовні активи, які він отримав у результаті об'єднання бізнесів. МСФЗ 3 і раніше забороняв визнавати умовні активи, що їх придбали внаслідок об'єднання бізнесів. Проте Рада з МСБО додала чіткості формулюванню заборони. Тепер не виникне неправильного розуміння, ніби заміна посилання на нові КО змінила принципи визнання умовних активів під час об'єднання бізнесів.

Ці нововведення застосовуються до об'єднань бізнесу, для яких датою придбання є дата початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022-го або після цієї дати (64М МСФЗ 3).

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та припинення визнання фінзобов'язань

МСФЗ 9 передбачає, що обмін борговими інструментами із суттєво відмінними умовами між позичальником і позикодавцем обліковують як погашення первісного фінзобов'язання й визнання нового фінзобов'язання. Подібно обліковують і значну модифікацію умов фінзобов'язання, що існує, або його частини** (п. 3.3.2 МСФЗ 9).

** Незалежно від того, чи пов'язана ця зміна з фінансовими труднощами боржника.

Щоб застосовувати цей параграф, слід чітко розуміти, що є суттєво відмінними умовами. Пояснює це параграф Б3.3.6 МСФЗ 9:

"У цілях підпункту 3.3.2 умови вважаються суттєво різними, якщо дисконтована теперішня вартість грошових потоків на нових умовах, включаючи будь-які сплачені комісії за вирахуванням будь-яких комісій, що були одержані та дискантовані за первісною ефективною ставкою відсотка, відрізняється принаймні на 10% від дискантованої теперішньої вартості залишкових грошових потоків за первісним фінансовим зобов'язанням".

Рада з МСБО весла поправку до цього параграфа, яка пояснює, які саме комісії та платежі враховувати під час проведення 10%-вого тесту на припинення визнання фінзобов'язання. Для цього доповнили підпункт Б3.3.6 МСФЗ 9:

"Під час визначення зазначених сплачених комісій за вирахуванням одержаних комісій позичальник ураховує лише комісії, сплачені чи одержані між позичальником і кредитором, включно з комісіями, сплаченими або одержаними позичальником або кредитором один за одного".

Крім того, Рада з МСБО додала до МСФЗ 9 новий параграф Б3.3.6А:

"Якщо обмін борговими інструментами або зміна умов обліковується як погашення, то будь-які сплачені витрати або комісії визнаються як частина прибутку або збитку від погашення. Якщо обмін або зміна умов не обліковується як погашення, то будь-яку сплачені витрати або комісії коригують балансову вартість зобов'язання та амортизуються протягом залишку строку зміненого зобов'язання".

Застосовуються ці нововведення з 01.01.2022р. перспективно. Тобто дані за минулі періоди перераховувати не потрібно. Перевіряються та приводяться у відповідність до поправок щодо комісійних винагород методика визначення 10%-го тесту, яку визначає облікова політика конкретного підприємства.

МСБО 41 "Сільське господарство" та справедлива вартість біологічного активу

У 2008 році Рада з МСБО вилучила із МСБО 41 вимогу застосовувати ставку дисконтування до оподаткування під час оцінки справедливої вартості. Але на той час вона залишила у параграфі 22 МСБО 41 вимогу використовувати грошові потоки до оподаткування.

Щоб усунути суперечність, Рада з МСБО вилучила вимогу не враховувати грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, під час визначення справедливої вартості. Тепер вимоги МСБО 41 щодо визначення справедливої вартості повністю відповідають положенням МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

Укладачі звітності самі вирішують, які застосовувати для визначення більш точної справедливої вартості біологічного активу:

" види ставок дисконтування - до чи після оподаткування;

" грошові потоки - з урахуванням витрат з оподаткування чи без.

Компаніям, у яких є біологічні активи, потрібно перевірити та привести у відповідність до поправок свої:

" методики, моделі розрахунку справедливої вартості біологічних активів;

" облікові політики оцінки справедливої вартості біологічних активів.

Ці зміни застосовуйте перспективно, тобто до оцінок справедливої вартості, які проводите з 01.01.2022р.

МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" та поправки до "дочок" які застосовують МСФЗ вперше

Суть змін. Параграф Г16 (а) МСФЗ 1 дозволяє дочірнім компаніям, які починають застосовувати МСФЗ пізніше ніж материнська компанія, оцінювати свої активи та зобов'язання за балансовою вартістю, яку визначили для підготовки консолідованої фінзвітності материнської компанії.

Поправки, що Рада з МСБО внесла в травні 2020-го, поширюють це послаблення на накопичені курсові різниці від інвестицій в іноземні підрозділи. Тепер дочірня компанія, яка застосовує МСФЗ вперше, може оцінювати курсові різниці, що накопичили за всіма іноземними підрозділами, в розмірі балансової вартості, в якій ці різниці включили до консолідованої фінзвітності материнської компанії. Так можна робити, якщо не було коригувань з метою консолідації та відображення результатів об'єднання бізнесів, у межах якого материнська компанія придбала дочірню. Аналогічне послаблення можуть застосовувати асоційовані та спільні підприємства (Г13А Додатка Г до МСФЗ 1).

Зміни слід врахувати дочірнім, асоційованим компаніям та спільним підприємствам, які планують вперше застосовувати МСФЗ після 01.01.2022р.

Дані зміни та доповнення не мали впливу на цю фінансову звітність Товариства.

МСФЗ (МСБО) та доповнення, які прийняті, але ще не набули чинності, дострокове застосування яких товариством у звітному році не відбувалося.

МСФЗ 17 "Страхові контракти"

МСФЗ 17 замінює проміжний Стандарт - МСФЗ 4, вимагає забезпечення послідовного обліку для всіх страхових договорів на основі поточної моделі оцінки, надає корисну інформацію про рентабельність договорів страхування.

Стандарт набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2023 р., можливе дострокове застосування. Відповідно до МСФЗ (IFRS) 17 необхідно застосовувати модель поточної оцінки, яка передбачає проведення переоцінки в кожному звітному періоді. Договори оцінюються з використанням таких елементів, як:

" дисконтовані грошові потоки, зважені з урахуванням ймовірності;

" коригування на очевидний ризик;

" сервісна маржа за договором, яка представляє собою рівномірно визнаний в обліку незароблений прибуток за договором.

Стандарт дозволяє вибирати між визнанням змін в ставках дисконтування в звіті про прибутки і збитки або безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

Зміни до стандарту, що вступають в дію з 01.01.2023 року:

" Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17

" Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан

" Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях

" Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків

" Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховання в звіті про прибутки і збитки

" Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)

" Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховання і непохідних фінансових інструментів

" Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від

застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року

" Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17

" Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику.

МСБО випустила доповнення до МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток" та МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Зазначеними змінами додано параграфи або внесено зміни до параграфів 15, 22, 24, 22А та 98J-98K МСБО (IAS) 12. Також МСФЗ (IFRS) 1 доповнено параграфом D37, а в Appendix D "Exemptions from other IFRSs" до МСФЗ (IFRS) 1 (в українському перекладі - додаток Г "Звільнення від вимог інших МСФЗ") додано пункт (w) "deferred tax related to assets and liabilities arising from a single transaction (paragraph D37)" (відстрочені податки, пов'язані з активами та зобов'язаннями, що виникають з єдиної операції, з посиланням на параграф D37 МСФЗ (IFRS) 1, який пояснює особливості "першого застосування" змін).

Як зазначено в наведеному повідомленні Ради з МСБО:

" такими змінами Рада з МСБО роз'яснила порядок обліку визнання відстроченого податку за угодами оренди та зобов'язаннями з виведення з експлуатації;

" мета змін - зменшити різні підходи під час визнання відстрочених податків за такими операціями.

Також, анонсує обговорення запропонованих змін у липні 2019 року, Рада з МСБО зазначала, що такі різниці в облікових підходах можуть зменшити порівнянність фінансової звітності різних підприємств, які мають зобов'язання з оренди, а ймовірність розходжень може збільшитися із застосуванням МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда".

Нині на практиці існують різні облікові підходи щодо відстрочених податків за операціями, що передбачають визнання як активу, так і зобов'язання з єдиним податковим режимом, пов'язаним з обома такими активом та зобов'язанням.

Наприклад, підприємство може мати право на декларування витрат із податку на прибуток за угодою оренди, яка передбачає визнання активу з права користування (АПК) та відповідного орендного зобов'язання з оренди за МСФЗ (IFRS) 16. Що стосується амортизації АПК, ПКУ не передбачає збільшувальних або зменшувальних податкових різниць. Здебільш таких податкових різниць не виникає за ПКУ й щодо зобов'язань з оренди. Водночас у деяких країнах законодавство визначає "касовий метод" для визнання податкових витрат орендних платежів під час декларування податку на прибуток.

Як наслідок, під час первісного визнання активу з права користування (АПК) та/або зобов'язання з оренди (або після такого первісного визнання) можуть виникати оподатковувані або вираховувані тимчасові різниці (які зазвичай призводять до виникнення ВПЗ та ВПА). Такі відстрочені податки під час первісного визнання АПК або зобов'язання з оренди можуть бути предметом застосування звільнення від первісного визнання (ЗвПВ) відстрочених податків (initial recognition exception (IRE)). До таких тимчасових різниць та ВПА (ВПЗ) наразі підприємства можуть застосувати один із наведених нижче підходів.

Підхід:ЗвПВ (IRE) відстрочених податків застосовують окремо до АПК та орендного зобов'язання

Наслідок: Податковий вплив орендних операцій визнають у звіті про фінансові результати в періоді, коли відповідні витрати понесені та, відповідно, відстрочені податки щодо оренди не визнаються.

Підхід: АПК та орендне зобов'язання для цілей ВПА (ВПЗ) оцінюють як єдину або тісно пов'язану операцію на "нетто-основі".

Наслідок: ВПА (ВПЗ) визнають на основі "нетто" тимчасової різниці, яка виникає під час первісного визнання (або після такого первісного визнання) та яка не є предметом ЗвПВ (IRE) відстрочених податків.

Підхід: ЗвПВ (IRE) відстрочених податків не застосовують

Наслідок: ВПА (ВПЗ) визнають.

Суть змін: застосування звільнення від первісного визнання відстрочених податків звужене. Зміни до стандартів звужують сферу застосування звільнення від первісного визнання (ЗвПВ (IRE)) відстрочених податків, які з набуттям чинності змінами не застосовуватимуться до операцій, які на дату їх здійснення не впливають на прибуток / збиток ні у фінансовій звітності, ні в податкових деклараціях, але призводять до еквівалентних тимчасових різниць, що компенсують одна одну.

Щодо таких тимчасових податкових різниць відповідно до параграфу 22.A МСБО (IAS) 12 (у редакції змін) підприємство визнаватиме:

" ВПА для вираховуваної тимчасової різниці тією мірою, якою існує ймовірність отримати майбутній оподатковуваний прибуток, щодо якого така різниця може бути використана;

" ВПЗ щодо оподаткованої тимчасової різниці в сумі, яка не перевищуватиме зазначеної вище суми ВПА.

Угоди з оренди та зобов'язання щодо виведення з експлуатації зазвичай на дату первісного визнання призводять до виникнення рівних і компенсаційних тимчасових податкових різниць. Як наслідок, через набуття чинності змінами ЗвПВ (IRE) відстрочених податків не поширюється на такі операції, і підприємства будуть зобов'язані визнавати відстрочений податковий актив та відстрочені податкові зобов'язання щодо тимчасових різниць, які виникають щодо первісного визнання угод оренди та зобов'язань із виведення з експлуатації.

Прикладом тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню та виникають щодо первісного визнання зобов'язань із виведення з експлуатації, можуть бути зобов'язання (резерви) здійснення рекультивациі земель або інших відновлювальних робіт. Такі зобов'язання (резерви) під час їх первісного визнання, як правило, призводитимуть до відстроченого податкового активу (за умови відповідності критеріям визнання ВПА). У такому разі, якщо зобов'язання (резерв) капіталізуватиметься у складі вартості відповідного активу (шкідливого виробництва, земельної ділянки, гранітного кар'єру тощо), найімовірніше, відстрочені податкові зобов'язання виникатимуть щодо такого активу.

Власне з тексту змін до МСБО (IAS) 12 та МСФЗ (IFRS) 1 не випливає, що такі зміни стосуються виключно угод з оренди та зобов'язань із виведення з експлуатації, і тому формально можуть стосуватися й інших операцій, які на дату первісного визнання призводитимуть до виникнення еквівалентних тимчасових взаємно компенсованих податкових різниць. Проте в документі Ради з МСБО "Basis for Conclusions" ("Підстава для висновків"), який пояснював необхідність змін, у параграфах BC5-BC15 для спрощення зміни були пояснені з використанням прикладів угод з оренди та зобов'язань із виведення з експлуатації, що водночас не звужує сфери застосування змін.

Як виняток, якщо актив та/або зобов'язання (які призводять до виникнення еквівалентних тимчасових взаємно компенсованих різниць) виникають у результаті об'єднання бізнесу (за критеріями, наведеними в МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу"), слід проаналізувати, чи відповідає така стаття визначенню "гудвіл". Якщо так, це гудвіл, у такому разі під час первісного визнання гудвілу відстрочене податкове зобов'язання не визнають, а відстрочений податковий актив визнають за відповідності критеріям визнання ВПА (параграфи 15 (а) та 24 МСБО (IAS) 12 у редакції змін).

Дата застосування та перехід

Зміни поширюються на річні звітні періоди починаючи з 1 січня 2023 року або після цієї дати. Допускається застосування до більш ранніх періодів. Щодо угод з оренди та зобов'язань із виведення з експлуатації відповідні відстрочені податкові активи та зобов'язання слід буде визнавати у фінансовій звітності на початок найранішого порівняльного періоду. У загальному випадку, коли підприємство вирішить не застосовувати зміни МСБО (IAS) 12 передчасно, а застосує їх для річної фінансової звітності за 2023 рік і порівняльну інформацію в такій фінансовій звітності наводитиме за один попередній (2022) рік, визнання відстрочених податків

здійснюватиметься на 1 січня 2022 року.

Кумулятивний ефект від першого застосування поправок буде відображатися як коригування нерозподіленого прибутку (накопиченого збитку) або інших компонентів капіталу на зазначену дату. Принаймні нагадаємо, що чинний ПКУ не містить вимоги коригувати фінансовий результат до оподаткування під час декларування податку на прибуток у зв'язку з таким коригуванням нерозподіленого прибутку / збитку (капіталу).

Якщо підприємство раніше визнавало у фінансовій звітності відстрочений податок за угодами оренди та зобов'язаннями щодо виведення з експлуатації на "нетто-основі", вплив переходу, найімовірніше, буде обмежений визнанням "розгорнутих" відстрочених податкових активів та зобов'язань і відповідним розкриттям інформації у звітах.

Також зміни до стандартів застосовуватимуться щодо інших операцій, які здійснюватимуть після початку найранішого періоду, поданого у фінансовій звітності.

Дані зміни та доповнення не мали впливу на фінансову звітність Товариства.

7. Баланс

7.1. Нематеріальні активи, тис. грн.

Групи не матеріальних активів: Авторське право та суміжні з ним права

Код рядка: 050

Залишок на початок року:

- первісна (переоцінена) вартість: 5

- накопичена амортизація: 5

Надійшло за рік: 0

Переоцінка (дооцінка +, уцінка -):

- первісної (переоціненої) вартості: 0

- накопиченої амортизації :0

Вибуло за рік:

- первісна (переоцінена) вартість: 0

- накопичена амортизація :0

Нараховано амортизації за рік: 0

Втрати від зменшення корисності за рік: 0

Інші зміни за рік:

- первісної (переоціненої) вартості: 0

Залишок на кінець року:

- первісна (переоцінена) вартість: 5

- накопичена амортизація: 5

Групи не матеріальних активів: Інші нематеріальні активи

Код рядка: 070

Залишок на початок року:

- первісна (переоцінена) вартість: 19

- накопичена амортизація: 11

Надійшло за рік: 0

Переоцінка (дооцінка +, уцінка -):

- первісної (переоціненої) вартості: 0

- накопиченої амортизації :0

Вибуло за рік:

- первісна (переоцінена) вартість: 4

- накопичена амортизація :4

Нараховано амортизації за рік: 7

Втрати від зменшення корисності за рік: 0

Інші зміни за рік:

- первісної (переоціненої) вартості: 0

Залишок на кінець року:

- первісна (переоцінена) вартість: 15

- накопиченої амортизації: 14

Групи нематеріальних активів: Разом

Код рядка: 080

Залишок на початок року:

- первісна (переоцінена) вартість: 24

- накопичена амортизація: 16

Надійшло за рік: 0

Переоцінка (дооцінка +, уцінка -):

- первісної (переоціненої) вартості: 0

- накопиченої амортизації: 0

Вибуло за рік:

- первісна (переоцінена) вартість: 4

- накопичена амортизація: 4

Нараховано амортизації за рік: 7

Втрати від зменшення корисності за рік: 0

Інші зміни за рік:

- первісної (переоціненої) вартості: 0

Залишок на кінець року:

- первісна (переоцінена) вартість: 20

- накопиченої амортизації: 19

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.

7.2. Основні засоби, тис. грн.

Групи основних засобів: Будинки, споруди та передавальні пристрої

Залишок на початок року:

- первісна (переоцінена) вартість: 157

- знос: 61

Надійшло за рік: 218

Переоцінка (дооцінка +, уцінка -):

- первісна (переоцінена) вартість: 0

- знос: 0

Вибуло за рік:

- первісна (переоцінена) вартість: 157

- знос: 157

Нараховано амортизації за рік: 140

Втрати від зменшення корисності: 0

Інші зміни за рік:

- первісна (переоцінена вартість): 0
- знос: 0

Залишок на кінець року:

- первісна (переоцінена) вартість: 218
- знос: 44

у тому числі:

- одержані за фінансовою орендою:
 - первісна (переоцінена) вартість: 0
 - знос: 0
- передані в оперативну оренду:
 - первісна (переоцінена) вартість: 0
 - знос: 0

Групи основних засобів: Машини та обладнання

Залишок на початок року:

- первісна (переоцінена) вартість: 204
- знос: 167

Надійшло за рік: 1

Переоцінка (дооцінка +, уцінка -):

- первісна (переоцінена) вартість: 0
- знос: 0

Вибуло за рік:

- первісна (переоцінена) вартість: 0
- знос: 0

Нараховано амортизації за рік: 7

Втрати від зменшення корисності: 0

Інші зміни за рік:

- первісна (переоцінена вартість): 0
- знос: 0

Залишок на кінець року:

- первісна (переоцінена) вартість: 205
- знос: 174

у тому числі:

- одержані за фінансовою орендою:
 - первісна (переоцінена) вартість: 0
 - знос: 0
- передані в оперативну оренду:
 - первісна (переоцінена) вартість: 0
 - знос: 0

Групи основних засобів: Транспортні засоби

Залишок на початок року:

- первісна (переоцінена) вартість: 180
- знос: 133

Надійшло за рік: 0

Переоцінка (дооцінка +, уцінка -):

- первісна (переоцінена) вартість: 0
- знос: 0

Вибуло за рік:

- первісна (переоцінена) вартість: 180

- знос: 162

Нараховано амортизації за рік: 29

Втрати від зменшення корисності: 0

Інші зміни за рік:

- первісна (переоцінена вартість): 0

- знос: 0

Залишок на кінець року:

- первісна (переоцінена) вартість: 0

- знос: 0

у тому числі:

- одержані за фінансовою орендою:

- первісна (переоцінена) вартість: 0

- знос: 0

- передані в оперативну оренду:

- первісна (переоцінена) вартість: 0

- знос: 0

Групи основних засобів: Разом

Залишок на початок року:

- первісна (переоцінена) вартість: 541

- знос: 361

Надійшло за рік: 219

Переоцінка (дооцінка +, уцінка -):

- первісна (переоцінена) вартість: 0

- знос: -0

Вибуло за рік:

- первісна (переоцінена) вартість: 337

- знос: 319

Нараховано амортизації за рік: 176

Втрати від зменшення корисності: 0

Інші зміни за рік:

- первісна (переоцінена вартість): 0

- знос: 0

Залишок на кінець року:

- первісна (переоцінена) вартість: 423

- знос: 218

у тому числі:

- одержані за фінансовою орендою:

- первісна (переоцінена) вартість: 0

- знос: 0

- передані в оперативну оренду:

- первісна (переоцінена) вартість: 0

- знос: 0

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.

Основних засобів, отриманих за рахунок цільового використання впродовж звітнього періоду не

було.

Вилучення основних засобів для продажу в звітному періоді здійснювалось.

Відбулись зміни розміру додаткового капіталу. Станом на 01.01.2022р. в складі додаткового капіталу числилась дооцінка основних засобів в сумі 138,0 тис. грн. В 2022 році Товариство здійснило продаж основних засобів. Суму дооцінки в розмірі 138,0 тис. грн. Товариство списало на прибутки.

7.3. Запаси, тис. грн.

Найменування показника: Сировина і матеріали

Код рядка: 1100

Балансова вартість на 31.12.2021: 6

Балансова вартість на 31.12.2022: 3

Найменування показника: Малоцінні та швидкозношувані предмети

Код рядка: 1100

Балансова вартість на 31.12.2021: 14

Балансова вартість на 31.12.2022: 14

Найменування показника: Разом

Код рядка: 1100

Балансова вартість на 31.12.2021: 20

Балансова вартість на 31.12.2022: 17

Запаси в заставі не перебувають.

7.4. Торгова та інша дебіторська заборгованість

7.4.1. Склад довгострокової дебіторської заборгованості, тис. грн.

Найменування показника: Довгострокова дебіторська заборгованість за договорами фінансового лізингу:

Код рядка: 1040

31.12.2021р.: 16 061

31.12.2022р.: 8 767

Найменування показника: Розподілений резерв під збитки

31.12.2021р.: -3

31.12.2022р.: -1

Найменування показника: Довгострокова заборгованість за поставками та інше, всього:

Код рядка: 1040

31.12.2021р.: 16 058

31.12.2022р.: 8 766

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

Частина об'єктів фінансового лізингу які передані лізингоодержувачам за договорами фінансового лізингу, і які придбані за рахунок кредитних коштів отриманих від комерційних банків були передані в заставу.

7.4.2. Склад короткострокової дебіторської заборгованості

Найменування показника: За продукцію, товари, роботи, послуги:

Код рядка: 1125

31.12.2021р.: 25 670

31.12.2022р.: 24 473

а саме:

-заборгованість за лізинговими платежами:

31.12.2021р.: 2 368

31.12.2022р.: 3 434

-поточна заборгованість по невідшкодованій вартості предметів лізингу

31.12.2021р.: 23 913

31.12.2022р.: 21 664

Розподілений резерв під збитки:

31.12.2021р.: -611

31.12.2022р.: -625

Найменування показника: За розрахунками: за виданими авансами:

Код рядка: 1130

31.12.2021р.: 352

31.12.2022р.: 149

а саме, в т.ч.:

-розрахунки з вітчизняними постачальниками (за предмети лізингу):

31.12.2021р.: 839

31.12.2022р.: 636

-розрахунки з іншими кредиторами (за наданими послугами):

31.12.2021р.: 3

31.12.2022р.: 3

-інші

31.12.2021р.: 0

31.12.2022р.: 0

Розподілений резерв під збитки:

31.12.2021р.: -490

31.12.2022р.: -490

Найменування показника: За розрахунками: з бюджетом:

Код рядка: 1135

31.12.2021р.: 6

31.12.2022р.: 38

Найменування показника: Інша поточна дебіторська заборгованість:

Код рядка: 1155

31.12.2021р.: 910

31.12.2022р.: 773

а саме:

-розрахунки за претензіями:

31.12.2021р.: 988

31.12.2022р.: 987

-розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті):

31.12.2021р.: 136

31.12.2022р.: 0

Розподілений резерв під збитки:

31.12.2021р.: -214

31.12.2022р.: -214

Найменування показника: Короткострокові заборгованості за поставками та інше, нетто, всього
31.12.2021р.: 26 938
31.12.2022р.: 25 433

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

7.5. Гроші та їх еквіваленти, тис. грн.

Найменування показника: Поточні рахунки у банку

Код рядка: 1167

31.12.2021р.: 123

31.12.2022р.: 810

Найменування показника: Депозитні рахунки у банку

Код рядка: 1167

31.12.2021р.: 3 695

31.12.2022р.: 0

Найменування показника: Разом

Код рядка: 690

31.12.2021р.: 3 818

31.12.2022р.: 810

Грошові кошти, використання яких обмежено через віднесення комерційних банків до неплатоспроможних на 31.12.2022 р. склали 7 тис. грн., в тому числі:

" по АТ "ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ" - 1 тис. грн.;

" по АТ "МЕГАБАНК" - 6 тис. грн.

7.6. Власний капітал, тис. грн.

Станом на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2021 року зареєстрований статутний капітал складав 10 000 000,00 грн., який повністю сплачений.

Найменування показника: Заявлений статутний капітал, що складається з часток (частки сплачені в повному обсязі)

Код рядка: 1400

31.12.2021р.: 10 000

31.12.2022р.: 10 000

Найменування показника: Капітал у дооцінках

Код рядка: 1405

31.12.2021р.: 138

31.12.2022р.: 0

Найменування показника: Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Код рядка: 1420

31.12.2021р.: 7 007

31.12.2022р.: 6 598

Найменування показника: Власний капітал, всього

Код рядка: 1495

31.12.2021р.: 17 145

31.12.2022р.: 16 598

Протягом звітнього періоду збільшення заявленого статутного капіталу не відбувалось. За звітний період, що закінчився 31.12.2022 р., власний капітал Товариства зменшився на 547,0 тис. грн. (відповідно за звітний період, що закінчився 31.12.2021р. збільшився на 1 159,0 тис. грн.).

7.7. Торгова та інша кредиторська заборгованість

7.7.1. Структура довгострокової кредиторської заборгованості, тис. грн.

Найменування показника: Довгострокові кредити банків

Код рядка: 1510

31.12.2021р.: 9 283

31.12.2022р.: 4 352

Найменування показника: Інші довгострокові зобов'язання

Код рядка: 1515

31.12.2021р.: 2 153

31.12.2022р.: 47

Найменування показника: Довгострокові зобов'язання, всього

Код рядка: 1595

31.12.2021р.: 11 436

31.12.2022р.: 4 399

У 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 не диверсифікованого 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.

01 грудня 2018 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 260 000,00 грн. Термін викупу до 26.10.2019р.

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.

18 січня 2022 р. ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" уклало з ТОВ "Укрсервіс" Договір купівлі-продажу фінансових інструментів 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.

7.7.2. Структура поточної кредиторської заборгованості, тис. грн.

Найменування показника: Довгострокові зобов'язання, всього

Код рядка: 1610

31.12.2021р.: 17 076

31.12.2022р.: 13 159

Найменування показника: За товари, роботи, послуги

Код рядка: 1615

31.12.2021р.: 17

31.12.2022р.: 14

Найменування показника: За розрахунками з бюджетом

Код рядка: 1620

31.12.2021р.: 17

31.12.2022р.: 0

Найменування показника: За одержаними авансами

Код рядка: 1635

31.12.2021р.: 1145

31.12.2022р.: 839

Найменування показника: Поточні забезпечення

Код рядка: 1660

31.12.2021р.: 279

31.12.2022р.: 285

Найменування показника: Інші поточні зобов'язання

Код рядка: 1690

31.12.2021р.: 148

31.12.2022р.: 187

Найменування показника: Короткострокові зобов'язання, всього

Код рядка: 1695

31.12.2021р.: 18 682

31.12.2022р.: 14 484

8. Звіт про фінансові результати

8.1. Доходи від основної діяльності, тис. грн.

Найменування показника: Доходи від реалізації:

- продукції, товарів, робіт, послуг

Код рядка: 2000

31.12.2022р.: 19 971

31.12.2021р.: 39 144

- відсотки за договорами фінансового лізингу

Код рядка: 2000

31.12.2022р.: 6 056

31.12.2021р.: 10 730

Найменування показника: Всього

Код рядка: 2000

31.12.2022р.: 26 027

31.12.2021р.: 49 874

8.2. Собівартість реалізації, тис. грн.

Найменування показника: Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг

Код рядка: 2050

31.12.2022р.: 19 813

31.12.2021р.: 38 755

Найменування показника: Всього

Код рядка: 2050

31.12.2022р.: 19 813

31.12.2021р.: 38 755

Адміністративні витрати, тис. грн.

Найменування показника: Амортизація основних засобів

31.12.2022р.: 181

31.12.2021р.: 151

Найменування показника: Амортизація нематеріальних активів

31.12.2022р.: 7

31.12.2021р.: 7

Найменування показника: Витрати матеріалів

31.12.2022р.: 28

31.12.2021р.: 38

Найменування показника: Витрати на утримання основних засобів

31.12.2022р.: 7

31.12.2021р.: 23

Найменування показника: Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги

31.12.2022р.: 230

31.12.2021р.: 346

Найменування показника: Послуги банків

31.12.2022р.: 39

31.12.2021р.: 47

Найменування показника: Послуги зв'язку

31.12.2022р.: 13

31.12.2021р.: 19

Найменування показника: Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п

31.12.2022р.: 1685

31.12.2021р.: 1647

Найменування показника: Резерви невикористаних відпусток

31.12.2022р.: 125

31.12.2021р.: 145

Найменування показника: Інші витрати

31.12.2022р.: 0

31.12.2021р.: 5

в т.ч.

-службові відрядження

31.12.2022р.: 0

31.12.2021р.: 5

Найменування показника: Врегулювання спорів у судах

31.12.2022р.: 0

31.12.2021р.: 10

Найменування показника: Інші послуги сторонніх організацій

31.12.2022р.: 61

31.12.2021р.: 22

Найменування показника: Адміністративні витрати, всього

Код рядка: 2130

31.12.2022р.: 2 376

31.12.2021р.: 2 460

8.4. Витрати на збут, тис. грн.

Найменування показника: Страхування

31.12.2022р.: 234

31.12.2021р.: 547

Найменування показника: Послуги сторонніх організацій

31.12.2022р.: 95

31.12.2021р.: 150

Найменування показника: Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п

31.12.2022р.: 340

31.12.2021р.: 550

Найменування показника: Резерви невикористаних відпусток

31.12.2022р.: 38

31.12.2021р.: 44

Найменування показника: Витрати на збут, всього

Код рядка: 2150

31.12.2022р.: 707

31.12.2021р.: 1291

8.5. Інші операційні доходи, тис. грн.

Найменування показника: Одержані штрафи, пені, неустойки, відсотки тощо

31.12.2022р.: 61

31.12.2021р.: 87

Найменування показника: Доходи від списання кредиторської заборгованості

31.12.2022р.: 82

31.12.2021р.: 42

Найменування показника: Інші операційні доходи, всього

Код рядка: 2120

31.12.2022р.: 143

31.12.2021р.: 129

8.6. Інші операційні витрати, тис. грн.

Найменування показника: Неустойки, штрафи, відшкодування

31.12.2022р.: 83

31.12.2021р.: 49

Найменування показника: Інше, в т.ч. відрахування до резерву під збитки

31.12.2022р.: 22

31.12.2021р.: 65

Найменування показника: Інші операційні витрати, всього

Код рядка: 2180

31.12.2022р.: 105

31.12.2021р.: 114

8.7. Фінансові доходи, тис. грн.

Найменування показника: Відсотки на залишки коштів, інші доходи

31.12.2022р.: 58

31.12.2021р.: 192

Найменування показника: Фінансові доходи, всього

Код рядка: 2220

31.12.2022р.: 58

31.12.2021р.: 192

8.8. Фінансові витрати, тис. грн.

Найменування показника: Відсотки по кредитах

31.12.2022р.: 3778

31.12.2021р.: 6133

Найменування показника: Фінансові витрати, всього

Код рядка: 2250

31.12.2022р.: 3778

31.12.2021р.: 6133

8.9. 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: Податок на прибуток:

Поточні витрати з податку на прибуток

31.12.2022р.: 0

31.12.2021р.: (275)

Найменування показника: Зміна відстроченого податку на прибуток

31.12.2022р.: 2

31.12.2021р.: 12

Найменування показника: Всього

Код рядка: 2300

31.12.2022р.: 2

31.12.2021р.: (263)

Зміна стану активів по відстроченому податку, тис. грн.:

Найменування показника: Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на початок періоду

31.12.2022р.: 237

31.12.2021р.: 225

Найменування показника: Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на кінець періоду

31.12.2022р.: 239

31.12.2021р.: 237

Найменування показника: Зміна стану активів (зобов'язань) по відстроченому податку

31.12.2022р.: 2
31.12.2021р.: 12

9. 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 2022 рік в розрізі видів діяльності, тис. грн.:

Найменування показника: Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності

Код рядка: 3195

31.12.2022р.: 11 738

31.12.2021р.: 16 563

Найменування показника: Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності

Код рядка: 3295

31.12.2022р.: 260

31.12.2021р.: 203

Найменування показника: Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності

Код рядка: 3395

31.12.2022р.: (15 006)

31.12.2021р.: (16 339)

Найменування показника: Чистий рух грошових коштів за звітний період

Код рядка: 3400

31.12.2022р.: (3 008)

31.12.2021р.: 427

Найменування показника: Залишок коштів на початок року

Код рядка: 3405

31.12.2022р.: 3 818

31.12.2021р.: 3 391

Найменування показника: Залишок коштів на кінець року

Код рядка: 3415

31.12.2022р.: 810

31.12.2021р.: 3 818

Найменування показника: Інші надходження, тис. грн. :

Код рядка: 3095

31.12.2022р.: 2

31.12.2021р.: 106

- надходження за розрахунками за претензіями

31.12.2022р.: 2

31.12.2021р.: 0

- надходження поворотної фінансової допомоги

31.12.2022р.: 0

31.12.2021р.: 3

- повернення поворотної фінансової допомоги

31.12.2022р.: 0

31.12.2021р.: 103

Найменування показника: Інші витрачання:

Код рядка: 3190

31.12.2022р.: 2

31.12.2021р.: 195

- виплати для підзвітної особи на відрядження

31.12.2022р.: 2

31.12.2021р.: 13

- надання поворотної фінансової допомоги

31.12.2022р.: 0

31.12.2021р.: 140

- послуги банків

31.12.2022р.: 0

31.12.2021р.: 42

10. Пов'язані сторони

У відповідності до МСФЗ 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" та Статуту Товариства пов'язаними сторонами є:

1) директор Товариства - Ануфрієв Артур Сергійович, як особа, що відповідальна за управлінські рішення від імені Товариства;

2) фізичні особи - учасники Товариства, що мають спільний контроль над суб'єктом господарювання, що звітує:

Найменування Учасника на 31.12.2021

	Номінальна вартість частки учасника, в грн.	Частка у статутному капіталі, у %
Антонов Віталій Борисович, громадянин України	2 499 000,00	24,99
Даниляк Василь Валерійович, громадянин України	551 000,00	5,51
Демінська Наталія Станіславівна, громадянка України	400 000,00	4,0
Костюк Андрій Михайлович, громадянин України	763 000,00	7,63
Павленко Олександр Вікторович, громадянин України	787 000,00	7,87
Чурін Дмитро Юрійович, громадянин України	990 000,00	9,9
Петрук Андрій Феодосійович, громадянин України	990 000,00	9,9
Міркевич Ірина Степанівна, громадянка України	620 000,00	6,2
Зуллигер Роджер Ксав'єр, громадянин Ліхтенштейну	990 000,00	9,9
Беліченко Микола В'ячеславович, громадянин України	420 000,00	4,2
Келлер Філіпп, громадянин Швейцарії	990 000,00	9,9
Всього	10 000 000,00	100

Найменування Учасника на 31.12.2022

	Номінальна вартість частки учасника, в грн.	Частка у статутному капіталі, у %
Антонов Віталій Віталійович, громадянин України	990 000,00	9,9
Антонова Вікторія Віталіївна, громадянка України	990 000,00	9,9
Даниляк Василь Валерійович, громадянин України	551 000,00	5,51
Демінська Наталія Станіславівна, громадянка України	919 000,00	9,19
Костюк Андрій Михайлович, громадянин України	763 000,00	7,63
Павленко Олександр Вікторович, громадянин України	787 000,00	7,87
Чурін Дмитро Юрійович, громадянин України	990 000,00	9,9
Петрук Андрій Феодосійович, громадянин України	990 000,00	9,9
Міркевич Ірина Степанівна, громадянка України	620 000,00	6,2
Зуллигер Роджер Ксав'єр, громадянин Ліхтенштейну	990 000,00	9,9
Беліченко Микола В'ячеславович, громадянин України	420 000,00	4,2
Келлер Філіпп, громадянин Швейцарії		990 000,00
9,9		
Всього	10 000 000,00	100

3) компанії, що перебувають під контролем учасників з суттєвим впливом на Товариство, а саме Антонова Віталія Борисовича, який мав істотний вплив на Товариство на початку звітнього 2022 року:

ТОВ "ТЕПЛОТРЕЙД-ІНВЕСТ", ТОВ "ОККО-ПОСТАЧ", ТОВ "ОККО-БІЗНЕС ПАРТНЕР", АТ "КОНЦЕРН ГАЛНАФТОГАЗ", ТОВ "ЖБК "ВАШ ДІМ", ТзОВ "ЦЕНТР РОЗВИТКУ НЕРУХОМОСТІ", ТзОВ "ЗАХІДТЕПЛОКОМ", ТОВ "ТЕПЛО УКРАЇНА", ТОВ "ОККО-ДРАЙВ", ТОВ "ЕНЕРГОЗБЕРЕЖЕННЯ ЗАКАРПАТТЯ", ПрАТ "КОНЦЕРН ХЛІБПРОМ", ТОВ "ТЕХНОПАРК ЛЗТА", ТОВ "ЛІНКС ЛАБОРАТОРІЇ", ТОВ "ЕНЕРГОЗБЕРЕЖЕННЯ ЛЬВІВ", ТОВ "ЕНЕРГОЗБЕРЕЖЕННЯ ВОЛИНЬ", ТОВ "ОККО-ЛАЙТ", ПП "ВЕРСУС-ФІНАНС", ТОВ "МАГНОЛІЯ ІСТ", ТОВ "ОККО-ХОЛДІНГ", ТОВ "НТЕМА - ПЛЮС", ТОВ "БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ПРОГРЕСТЕХБУД", ПП "АВТОТРАНСКОМ", ТОВ "ПРАВОЗАХИСНА ГРУПА "УНІКОЛ", ТОВ "УНІВЕРСАЛЬНА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА", ПАТ "ВІННИЦЯХЛІБ", ТОВ "СЛАВСЬКІ", ТОВ "ПРОМІНЬ", ПП "НАФТОТЕРМІНАЛ", ПП "ОККО КОНТРАКТ", Асоціація "НАЦІОНАЛЬНА АСОЦІАЦІЯ СТРАХОВИКІВ УКРАЇНИ", ПрАТ "ВІННИЦЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 10554", ТОВ "ОККО-СХІД", ТОВ "ОККО-АВІА", ТОВ "ОККО-РЕСУРС", ТОВ "БАСАР-ОПТ", АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РІМІНІ", ТОВ "ГРАД", ТОВ "НАДЛАН-Б", ТОВ "МИНОС", ТОВ "ІНТЕРПРОМХОЛДІНГ", ТОВ "АРТЕМІДА-4", ПП "ЛЬВІВНАФТОПРОДУКТ", ТОВ "СВІТ ЗДОРОВ'Я", ТОВ "ОККО-АГРОТРЕЙД", ТОВ "ОККОСХІДІНВЕСТ", ТзОВ "РОЖАНКА", ТОВ "ПІОНЕР ДЕВЕЛОПМЕНТ", ТОВ "ТЕХНОПАРК СІТІ", ТОВ "НАФТА-ТРАНСШИПМЕНТ", ТОВ "ФІШКА ЛОЯЛТІ", ТОВ "АЛДИС", ТОВ "ВТП ЛАНГОРА", ТОВ "ФОРТУНА-СЕРВІС", ПП "ЄВРОПЕЙСЬКА", ТОВ "ЕКСІМ ТРЕЙД-ІНВЕСТ", ТОВ "КОМПАНІЯ "МОСТКОМ", ПП "МІСЬКА ОРЕНДА", ПП "ГАЛИЦЬКА ТОРГОВА МЕРЕЖА", ПП "ОЛІМП-СЕРВІС", ПП "ВДС", ТОВ "ХОТЕЛ ДЕВЕЛОПМЕНТ ГРУП", ТОВ "ВІЛЛА МАГНОЛІЯ", ТОВ "ЕНЕРГОЗБЕРЕЖЕННЯ РІВНЕ", ТОВ "КОМЕРЦ-2", ТОВ "ЛТЛ", ТОВ "РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ", ТОВ "СТИЛЬ БЮРО", ПП "ЛОРА", ТОВ "УКРХОЛДІНГ-ІНВЕСТ", ТОВ "ФІРМА "НВР", ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ЛІНКС", ТОВ "ПАЛТА", ТОВ "ПАЛИВНО-ПРОЕКТНА КОМПАНІЯ", ПП "УНІЗЕРНОТРЕЙД", ТОВ "РИБЧЕНКО", ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ РЕАБІЛІТАЦІЙНИЙ ЦЕНТР-БУД", ТОВ "РЕГІОНАЛЬНИЙ ДЕВЕЛОПМЕНТ", ТОВ "АРКА", ТОВ "ЕКОТЕК", ТОВ "СЛАВІС-НБ", ТОВ "МЕРУМ", ТОВ "ОВЕРТІ", ПРИВАТНА ФІРМА "ЛІДЕР", ПП "АЛЬТЕНА-ГНГ", ТОВ "КОНКОРДІЯ-500", ТОВ "РОЖАНКА ПАРК".

Оскільки відсутні інші учасники, які мають істотний вплив на Товариство, то розкриття інформації про пов'язаних осіб Товариства, що перебувають під контролем таких учасників не здійснювалось у відповідності до п.19 МСФЗ 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони".

За період з 01.01.2022 р. по 31.12.2022 р. Товариство мало наступні відносини з пов'язаними сторонами, а саме:

Найменування пов'язаної сторони: ТОВ "ОФІС НА ЄФРЕМОВА" (ЄДРПОУ 37831264)

Тип операції: Придбання готової продукції, товарів, робіт, послуг, інших необоротних активів, тис. грн.

Найменування операції: Придбання комунальних послуг та послуг прибирання

Сума операції: 80

Найменування пов'язаної сторони: ТОВ "ОФІС НА ЄФРЕМОВА" (ЄДРПОУ 37831264)

Тип операції: Операції з оренди активів, тис. грн.

Найменування операції: Оренда нежитлових приміщень

Сума операції: 157

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами на 31.12.2021 р., тис. грн.:

Найменування показника: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Учасники: 0

Компанії під спільним контролем: 11

Основний управлінський персонал: 0

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами на 31.12.2022 р. тис. грн.:

Найменування показника: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Учасники: 0

Компанії під спільним контролем: 10

Основний управлінський персонал: 0

Доходи та витрати по операціях з пов'язаними сторонами з 1 січня по 31 грудня 2021 р., тис. грн.:

Найменування показника: Доходи від реалізації продукції

Учасники: 0

Компанії під спільним контролем: 128

Основний управлінський персонал: 0

Найменування показника: Витрати на придбання ТМЦ та послуг

Учасники: 0

Компанії під спільним контролем: 233

Основний управлінський персонал: 0

Доходи та витрати по операціях з пов'язаними сторонами з 1 січня по 31 грудня 2022 р., тис. грн.:

Найменування показника: Доходи від реалізації продукції

Учасники: 0

Компанії під спільним контролем: 0

Основний управлінський персонал: 0

Найменування показника: Витрати на придбання ТМЦ та послуг

Учасники: 0

Компанії під спільним контролем: 237

Основний управлінський персонал: 0

11. Виплати управлінському персоналу, тис. грн.

До управлінського персоналу Товариства належить Директор.

2022р.

Найменування показника: Поточні виплати працівникам

Нараховані витрати: 1 793

Непогашені зобов'язання на кінець періоду: 0

Найменування показника: Виплати провідному управлінському персоналу

Нараховані витрати: 400

Непогашені зобов'язання на кінець періоду: 0

2021р.

Найменування показника: Поточні виплати працівникам

Нараховані витрати: 1 955

Непогашені зобов'язання на кінець періоду: 0

Найменування показника: Виплати провідному управлінському персоналу

Нараховані витрати: 349

Непогашені зобов'язання на кінець періоду: 0

12. 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 31.12.2021 р. та 31.12.2022 р. та на дату затвердження фінансової звітності.

13. Цілі, політика та процедура управління фінансовими ризиками

Основні фінансові зобов'язання Товариства, включають кредиторську заборгованість за отриманими кредитами від комерційних банків, за приватним випуском облігацій серії С та іншу поточну кредиторську заборгованість. Основною ціллю даних фінансових зобов'язань є фінансові операції Товариства. У Товариства є дебіторська заборгованість за послугами фінансового лізингу, дебіторська заборгованість з нарахованих доходів по депозитним рахункам, інша дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, грошові кошти, короткострокові депозити, які виникають безпосередньо в ході його операційної діяльності.

Товариство схильне до ризику надання послуг фінансового лізингу, валютного, ринкового ризику, кредитного ризику та ризику ліквідності. Керівництво Товариства контролює процес управління даними ризиками.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків від фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе три типа ризику: ризик зміни відсоткової ставки, валютний ризик та інші цінові ризики. Фінансові інструменти, схильні до ринкового ризику включають кредити та позики, депозити, інвестиції, що є в наявності для продажу та похідні фінансові інструменти.

Чутливість Товариства до зазначеного ризику є дуже високою.

Процентний ризик

Процентний ризик Товариства пов'язаний, перш за все, з кредитами та запозиченнями, залученими за плаваючою процентною ставкою.

Ризик зміни ринкових відсоткових ставок відноситься, передусім, до довгострокових зобов'язань Товариства.

Чутливість до зміни відсоткової ставки. При здійсненні аналізу чутливості до зміни відсоткової ставки Товариство ґрунтується на припущеннях, щодо спостережуваної ринкової ситуації, яка характеризується значно більшою варіативністю порівняно з попередніми роками.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютний ризик виникає за фінансовими інструментами, які визначені в іноземній валюті, тобто у валюті, іншій, ніж функціональна валюта, у якій вони оцінюються. Валютний ризик не виникає від фінансових інструментів, які є немонетарними статтями, або від фінансових інструментів, визначених у функціональній валюті.

Чутливість Товариства до зазначеного ризику є низькою, оскільки відсутні активи та зобов'язання у іноземній валюті на початок та кінець звітного року та протягом звітного року.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, що потенційно можуть призвести до істотної концентрації кредитного ризику включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також довгострокову дебіторську та торгову дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2022 р. максимальний кредитний ризик Товариства становив 33 239 тисяч гривень (31 грудня 2021 р. - 41 728 тисяч гривень). Зазвичай Товариство бере у забезпечення виконання зобов'язань за фінансовими активами об'єкти лізингу. При управлінні кредитним ризиком, що стосується торгової дебіторської заборгованості, керівництво Товариства значною мірою покладається на власний розсуд при виборі кінцевих клієнтів і моніторинг їх кредитоспроможності. Кредитний ризик Товариства, пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, дорівнює балансовій вартості відповідних активів на звітну дату. Інвестиції тимчасово вільних грошових коштів здійснюються лише за рішенням керівництва та Інвестиційного комітету та тільки з ухваленими банками в межах встановлених лімітів. Ліміти встановлюються з метою мінімізації концентрації ризиків, і у такий спосіб, зменшують фінансові збитки, що можуть виникнути у результаті потенційного дефолту банківської установи.

Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент - Прогноз руху грошових коштів (Cash Flow).

Товариство аналізує свої активи за строками давності та зобов'язання за строками погашення і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків оплат різних фінансових інструментів. Потреби Товариства в короткостроковій та довгостроковій ліквідності фінансуються здебільшого за рахунок грошових потоків від фінансової та операційної діяльності.

В нижче наведених таблицях надана інформація по фінансових зобов'язаннях Товариства в розрізі строків погашення цих зобов'язань.

Рік, що закінчився 31 грудня 2022р., тис. грн.:

Найменування показника: Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

до 12 місяців: 13 159

Всього: 13 159

Найменування показника: Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

до 12 місяців: 14

Всього: 14

Найменування показника: Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

до 12 місяців: 0

Всього: 0

Найменування показника: Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

до 12 місяців: 839

Всього: 839

Найменування показника: Поточні забезпечення

до 12 місяців: 285

Всього: 285

Найменування показника: Інші поточні зобов'язання

до 12 місяців: 187

Всього: 187

Найменування показника: Разом

до 12 місяців: 14 484

Всього: 14 484

Рік, що закінчився 31 грудня 2021р.:

Найменування показника: Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

до 12 місяців: 17 076

Всього: 17 076

Найменування показника: Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

до 12 місяців: 17

Всього: 17

Найменування показника: Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

до 12 місяців: 17

Всього: 17

Найменування показника: Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

до 12 місяців: 1 145

Всього: 1 145

Найменування показника: Поточні забезпечення

до 12 місяців: 279

Всього: 279

Найменування показника: Інші поточні зобов'язання

до 12 місяців: 148

Всього: 148

Найменування показника: Разом

до 12 місяців: 18 682

Всього: 18 682

14. Ризик достатності капіталу

Основна мета політики Товариства з управління ризиком достатності капіталу полягає у забезпеченні дотримання Товариством відповідних коефіцієнтів достатності капіталу з метою підтримання безперервності діяльності. Керівництво Товариства оцінює ефективність діяльності та встановлює ключові показники ефективності. Товариство управляє своєю структурою капіталу та коригує її з урахуванням змін в економічних умовах. Завданням керівництва при управлінні капіталом є забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для учасників і вигод для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних вимог, капіталовкладень та стратегії розвитку. Враховуючи невизначеність, пов'язану з військовою агресією російської федерації проти України, Товариство постійно відслідковує та переглядає прогнози в міру отримання нової інформації, оскільки середовище швидко змінюється, факти та обставини оновлюються.

Товариство вважає фінансову і торгову заборгованість та власний капітал першочерговими джерелами ресурсів капіталу.

З метою збереження або зміни структури капіталу Товариство може регулювати розмір виплати дивідендів.

15. Події після дати Балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності відсутні.

Щодо подій, які вимагають розкриття:

03 січня 2023р. ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" уклало з ТОВ "Укрсервіс" Договір купівлі-продажу фінансових інструментів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених), на загальну вартість 540 000,00 грн., загальною кількістю 540 штук, згідно Графіку оплати за цінні папери із щоквартальним викупом на 270 000,00 грн. Термін викупу до 26.04.2023р.

23 січня 2023р. ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" уклало з ТОВ "Укрсервіс" Договір про розірвання Договору купівлі-продажу фінансових інструментів на викуп облігацій іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених), на загальну вартість 540 000,00 грн., загальною кількістю 540 штук, згідно Графіку оплати за цінні папери із щоквартальним викупом на 270 000,00 грн. Термін викупу до 26.04.2023р.

Повномасштабна військова агресія росії проти України з 24 лютого 2022 року значно ускладнила умови роботи лізингових компаній та учасників ринку фінансових послуг. Товариство стикнулось з неможливістю роботи в областях, де ведуться активні бойові дії, погіршенням платоспроможності клієнтів, браком персоналу. Недоотримання лізингових платежів по діючим договорам фінансового лізингу призвело до зниження ліквідності.

Війна може безпосередньо вплинути на фінансові показники та справедливу вартість необоротних активів Товариства. Працюючи в умовах значної невизначеності, пов'язаної з військовою агресією росії проти України, Товариством на регулярній основі переглядається вплив економічних наслідків війни. Проводиться аналіз чутливості можливих сценаріїв, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни не можливо передбачити. Це підтверджується майбутніми прогнозами з застосуванням професійного судження та оціночних припущень, співвідношенням поточних активів та зобов'язань, бюджетами, прогнозами руху грошових коштів, наявності доступу до джерел фінансування, підтримкою засновників.

Наслідки військової агресії росії проти України та масштаби її впливу на економіку України, на фінансовий стан юридичних та фізичних осіб свідчать про можливе існування значної невизначеності здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Протягом двох місяців 2023 року (січень-лютий) Товариство уклало 7 договорів фінансового лізингу на загальну суму вартості об'єктів лізингу 5 846 тис. грн.

Керівник

Артур АНУФРІЄВ

Головний бухгалтер

Любов СТЕБНИЦЬКА

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

Шевчук Л. М.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "БІЗНЕС ПАРТНЕРИ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	37741155
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	79019, м. Львів, вулиця Лемківська 9а, офісний центр "На Лемківській", офіс 21
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4463
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: наказ 1-кя, дата: 03.02.2023
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2022 по 31.12.2022
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Пояснювальний параграф - вплив військового вторгнення російської федерації на територію України</p> <p>Внаслідок повномасштабного вторгнення 24 лютого 2022 року російської федерації було введено Указом Президента України №64/2022 воєнний стан з 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року із подальшим продовженням до 19 травня 2023 р.</p> <p>Через повномасштабне військове вторгнення російської федерації в Україну:</p> <p>"Товариство отримало збиток за результатами діяльності у 2022 році в розмірі 547 тис. грн.;</p> <p>"суттєво послабився курс гривні до іноземних валют, так як інвестори</p>

		<p>почали виводити свої кошти за кордон;</p> <p>"знизилися банківські ставки по депозитах з 9,5% до 9,0% річних, а кредитні ставки по діючих кредитних договорах зросли з 16,5% до 24% річних;</p> <p>"суттєво зменшилась кількість укладених договорів лізингу в порівнянні з 2021 та 2022 роками;</p> <p>"збільшилася дебіторська заборгованість по лізингових платежах за договорами лізингу.</p> <p>Протягом 2022 року Товариством проведено заходи, щодо мінімізації впливу воєнного стану на його діяльність та показало готовність продовжувати діяльність в умовах невизначеності, спричиненій запровадженням воєнного стану.</p>
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 499, дата: 13.01.2023
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 24.01.2023, дата закінчення: 27.03.2023
12	Дата аудиторського звіту	27.03.2023
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	88 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"
за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2022 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 31.12.2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової

звітності та стислий виклад значущих облікових політик (надалі - "фінансова звітність").

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, 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, які обліковуються за амортизованою вартістю, повинні на дату балансу оцінюватись з врахуванням їх знецінення. Товариство визначає розмір знецінення самостійно, на підставі визначення майбутніх грошових потоків та оформляє це документально.

У Товариства наявна дебіторська заборгованість за простроченими лізинговими платежами, по яких розірвані договори фінансового лізингу та які мали б кваліфікуватися фінансовими інструментами 3 стадії моделі знецінення. Свідченням такого кредитного знецінення є протермінування цих платежів строком понад 3 роки. Ставка резервування кредитних збитків, застосована Товариством до дебіторської заборгованості на суму 2 655 тис. грн по одному контрагенту становила 30%, а по решті дебіторів на загальну суму 437 тис. грн. склала 5%. Якби Товариство створило резерв кредитних збитків у розмірі 80% суми несплаченої вищезазначеними дебіторами, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та нерозподілений прибуток на кінець звітного року були б менші на 1 656 тис. грн., відповідно, і чистий збиток звітного року був би більшим на цю ж суму. Дане питання було підставою для модифікації думки аудитора у Звіті аудитора за 2021 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності), виданого Міжнародною федерацією бухгалтерів, та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до вимог законодавства.

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

Пояснювальний параграф - вплив військового вторгнення російської федерації на територію України

Внаслідок повномасштабного вторгнення 24 лютого 2022 року російської федерації було введено Указом Президента України №64/2022 воєнний стан з 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року із подальшим продовженням до 19 травня 2023 р.

Через повномасштабне військове вторгнення російської федерації в Україну:

" Товариство отримало збиток за результатами діяльності у 2022 році в розмірі 547 тис.

грн.;

" 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 зросли з 16,5% до 24% річних;

" суттєво зменшилась кількість укладених договорів лізингу в порівнянні з 2021 та 2022 роками;

" збільшилася дебіторська заборгованість по лізингових платежах за договорами лізингу. Протягом 2022 року Товариством проведено заходи, щодо мінімізації впливу воєнного стану на його діяльність та показало готовність продовжувати діяльність в умовах невизначеності, спричиненій запровадженням воєнного стану.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, був проведений нашою аудиторською фірмою, висловлено думку із застереженням, дата Звіту незалежного аудитора 13.04.2022 року.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний рік. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Нами не виявлено інших ключових питань окрім того, що наведено в основі для висловлення думки із застереженням і впливу подій після дати балансу, яке описане в Звіті аудитора в пояснювальному параграфі.

Інша інформація, що включена до Річної інформації емітента цінних паперів

Управлінський персонал ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" несе відповідальність за іншу інформацію, що включається до річного звіту і не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів, яку ми очікуємо отримати після дати Звіту незалежного аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо 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 і 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 за 2022 рік, 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 ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності Товариства, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" 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 Товариства.

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 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.

Товариство не складало Звіту про корпоративне управління за 2022 рік згідно статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Тому, ми не перевіряли інформацію, що зазначена у пунктах 1-4 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", та не висловлювали впевненість щодо інформації зазначеної в пунктах 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Розмір статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" за даними бухгалтерського обліку на 31.12.2021 та 31.12.2022 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 доларів США (гривневий еквівалент 656 500,00 грн.), з яких 656 500,00 грн. враховано на сплату статутного капіталу;

№ 95_53 від 09.12.2006р. в сумі 117 532 доларів 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 доларів США (гривневий еквівалент 1 262 338,40 грн.), з яких 1 262 008,95 грн. враховано на сплату статутного капіталу.

- Акціонерним товариством Universal Capital AG платіжними дорученнями:

№ 95_20 від 14.09.2007р. в сумі 130 000 доларів США (гривневий еквівалент 656 500,00 грн.);

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

№ 212_12 від 03.12.2007р. в сумі 200 000 доларів 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 доларів США (гривневий еквівалент 505 000,00 грн.);

№ 998FTBA0 від 21.04.2008р. в сумі 290 679 доларів 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 доларів США (гривневий еквівалент 3 737 757,50 грн.), з яких 3 737 661,60 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 та ліцензійним вимогам професійної діяльності.

Відповідність розміру власного капіталу вимогам законодавства

Власний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" станом на 31.12.2022 року склав 16 598 тис. грн. та

складається з таких статей:

Сума, тис. грн.

Статутний капітал 10 000

Нерозподілений прибуток 6 598

Всього 16 598

Розмір чистих активів перевищує суму статутного капіталу.

Висновок аудитора.

Аудитор підтверджує відповідність розміру власного капіталу Товариства вимогам законодавства.

Інформація про ступінь ризику Товариства

Протягом 2022 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 31.12.2022 року та датою Звіту незалежного аудитора. В результаті огляду бухгалтерських документів та укладених/розірваних договорів за період після 31.12.2022 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 31.12.2022 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.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма "Бізнес Партнери"; код ЄДРПОУ 37741155;

Адреса аудиторської фірми (місцезнаходження): 79020 Україна, м. Львів, вул. Масарика, 18/130, тел. 249-36-61, 0673705846; фактичне місце розташування аудитора: м. Львів, вул. Лемківська 9а, офіс 21, телефон (032) 249-36-61, 0673705846;

веб сайт: <http://www.bp-audit.com.ua/>;

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4463 згідно рішення АПУ від 29.09.2011 року № 239/3; Товариство включене в 3 Розділ реєстру Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності та в 4 Розділ реєстру Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

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.

Дата та номер договору про проведення аудиту: №499 від 13.01.2023 року.

Дата початку та дата закінчення аудиту: з 24.01.2023 року по 27.03.2023 року.

Дата Звіту незалежного аудитора: 27 березня 2023 року

Партнер завдання з аудиту _____ Шевчук Л.М.

Директор
ТОВ АКФ "Бізнес Партнери" _____ Цуприк Н.А.