



ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ»

Ідентифікаційний код юридичної особи 39227327

08137, Київська обл., Києво-Святошинський район, с. Софіївська Борщагівка,
вул. Боголюбова, 16, офіс 3, тел. (044) 221-67-56, e-mail: office@avtolombard.net.ua

Вих. № 1/05-21

Від 31.05.2021 р.

Національний Банк України

01601, м. Київ, вул. Інститутська, 9

Відповідно до Постанови Правління Національного банку України № 27 від 30.03.2021р «Про затвердження Положення про визначення умов провадження діяльності з надання фінансових послуг, здійснення яких потребує відповідної ліцензії (ліцензійних умов)» пункту 35 розділу V «Спеціальні вимоги» та пункту 17 розділу II «Порядок подання документів для отримання ліцензії» ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ», код ЄДРПОУ 39227327, надає до Національного Банку України аудиторський звіт та звіт про надання впевненості щодо звітних даних за 2020 рік аудиторської фірми ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-СТАНДАРТ», код ЄДРПОУ 32852960, що включена до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ.

Додаток : Аудиторський звіт щодо річної фінансової звітності на 24 аркушах.

Директор

В.В. Стоколос

Річна фінансова звітність
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «АВТОЛОМБАРД «АЛ.ЮА І
КОМПАНІЯ»

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

зі звітом незалежного аудитора

2021



ТОВ "Аудиторська фірма "АУДИТ-СТАНДАРТ"

Свідоцтво АТКУ №3345, Дата державної реєстрації: 06.02.2004 року, Ідентифікаційний код 32852960

Україна, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А», тел. +38(067)3691399; +38(044)2334118

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Адресати:

Національному банку України

Власникам та керівництву ПТ «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ»

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит річної фінансової звітності ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» (надалі – ПТ «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ»/Товариство) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, а саме: балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням», перевірена фінансова звітність ПТ «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за 2020 рік встановлено наступне:

Значну частину активів на звітну дату становлять інші фінансові інвестиції у сумі 591 тис. грн. (18.5% валюти балансу) що складається з цінних паперів емітента ПАТ «Закритого недиверсифікованого венчурного корпоративного інвестиційного фонду «Паритет» (код за ЄДРІСІ 13300101) (58824 шт.). Згідно Рішення НКЦПФР №93 від 03.04.2018 року щодо вказаних цінних паперів було зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку. Ринкові котирування по зазначеним фінансовим інвестиціям не доступні, справедлива вартість таких фінансових інвестицій представлена згідно ціни придбання, зазначеної в договорах. На думку аудитора вплив зміни в оцінках може бути значним проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) видання 2016-2017 років, що з 01.07.2018 року застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 року №361 (надалі – МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ПТ «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для

бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми з'ясували, що ключові питання аудиту, які необхідно висвітлювати в нашому звіті відсутні.

ІНФОРМАЦІЯ, ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Національного банку України, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал ПТ «АВТО ЛОМБАРД «АЛЮА І КОМПАНІЯ» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, за необхідності, питання, пов'язані з безперервністю діяльності, та використовуючи принцип припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо 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 складання фінансової звітності Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у 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, якщо 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 дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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, твердження, 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 застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ВІДПОВІДНО З ІНШИМИ ЗАКОНОДАВЧИМИ ТА НОРМАТИВНИМИ ВИМОГАМИ

Основні відомості про Товариство (таблиця 1):

Таблиця 1

Повне найменування суб'єкта перевірки	Повне товариство «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ»
Скорочене найменування суб'єкта перевірки	ПТ "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ"
Код ЄДРПОУ	39227327
Місцезнаходження	08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка, ВУЛИЦЯ БОГОЛЮБОВА, будинок 16, офіс 3
Дата державної реєстрації	26.05.2014 року № 10701020000053968
Дати внесення змін до установчих документів	15.08.2017 р.
Перелік ліцензій (дозволів) Товариства на провадження певних видів діяльності із зазначенням терміну їх дії.	Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи видане 08.07.2014 року Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, серія ЛД № 601; реєстраційний номер 15103006; код фінансової установи 15. Ліцензія на здійснення діяльності з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (безстрокова), розпорядження Нацкомфінпослуг від 26.01.2017 № 163 "Про переоформлення деяким фінансових установам

	діючих ліцензій, у зв'язку зі звуженням виду господарської діяльності, що підлягає ліцензуванню"
Види діяльності за КВЕД	64.92 Інші види кредитування (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
Середня кількість працівників	16
Наявність відокремлених структурних підрозділів	ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №4 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41060768, Місцезнаходження: Україна, 64102, Харківська обл., місто Первомайський, МІКРОРАЙОН № 4, будинок 1. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №3 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41060752, Місцезнаходження: Україна, 64207, Харківська обл., Балаклійський р-н, місто Балаклія, ПЛОЩА КАЗМІРУКА, будинок 13. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №2 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41060747, Місцезнаходження: Україна, 64200, Харківська обл., Балаклійський р-н, місто Балаклія, ВУЛИЦЯ СОБОРНА, будинок 78. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №1 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА.І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41060731, Місцезнаходження: Україна, 63701, Харківська обл., місто Куп'янськ, ПЛОЩА ЦЕНТРАЛЬНА, будинок 37. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №5 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41069509, Місцезнаходження: Україна, 38164, Полтавська обл., Зіньківський р-н, селище міського типу Опішня, ВУЛИЦЯ ПЕРЕМОГИ, будинок 2-А. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ № 6 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ. ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41073803, Місцезнаходження: Україна, 63734, Харківська обл., місто Куп'янськ, селище міського типу Ківшарівка, ВУЛИЦЯ Б/Н, будинок 18. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №7 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41381940, Місцезнаходження: Україна, 64102, Харківська обл., місто Первомайський, МІКРОРАЙОН 1/2, будинок 3, МАГАЗИН. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №8 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41619443, Місцезнаходження: Україна, 08131, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, село Софіївська Борщагівка, ВУЛИЦЯ СОБОРНА, будинок 46. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №9 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І

	КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41625923, Місцезнаходження: Україна, 64701, Харківська обл., Барвінківський р-н, місто Барвінкове, ВУЛИЦЯ ПЕРШОТРАВНЕВА, будинок 6. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №10 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41704439, Місцезнаходження: Україна, 08130, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, село Петропавлівська Борщагівка, ВУЛИЦЯ СОБОРНА, будинок 39. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №11 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41750919, Місцезнаходження: Україна, 08292, Київська обл., місто Буча(пн), ВУЛИЦЯ ЖОВТНЕВА, будинок 26. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №12 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:42160205, Місцезнаходження: Україна, 07805, Київська обл., Бородянський р-н, селище міського типу Бородянка, ВУЛИЦЯ ПРИВОКЗАЛЬНА, будинок 1. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №13 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:42335228, Місцезнаходження: Україна, 52900, Дніпропетровська обл., Межівський р-н, селище міського типу Межова, ПРОСПЕКТ НЕЗАЛЕЖНОСТІ, будинок 26. ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ № 14 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ. ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:44037244, Місцезнаходження: Україна, 64003, Харківська обл., Кегичівський р-н, селище міського типу Кегичівка, пров.Волошина, будинок 8/8..
Керівник	Стоколос Володимир Васильович (Наказ №17 від 27.11.2019 року)
Головний бухгалтер	Дяченко Раїса Сергіївна (Наказ №2-к від 26.12.2016 року) – до 31 серпня 2020 року 3 01.09.2020 року – Поштарук Тетяна Анатоліївна (Наказ №2-к від 31.08.2020 року)

Інформація стосовно фінансової звітності ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ».

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Активи, їх облік та оцінка.

Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства у складі необоротних активів обліковуються, інші фінансові інвестиції – 591 тис. грн.

У складі оборотних активів обліковуються: запаси 85 тис. грн., дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги у сумі 363 тис. грн., дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 1 тис. грн., дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – 20 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість у сумі 2036 тис. грн.

Сума у розмірі 94 тис. грн. – це гроші та їх еквіваленти.
Загальна вартість активів становить 3190 тис. грн.

Інформація щодо зобов'язань.

Довгострокові зобов'язання та забезпечення станом на 31.12.2020р. складають 212 тис. грн.
В складі поточних зобов'язань обліковується кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 756 тис. грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 9 тис. грн у тому числі з податку на прибуток у сумі 8 тис. грн.; інші поточні зобов'язання в розмірі 1170 тис. грн. Загальна сума поточних зобов'язань становила 1935 тис. грн.

Розкриття інформації про доходи та витрати.

На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від звичайної діяльності Товариства ведеться у відповідності до норм МСБО 18 «Дохід».

Основною вимогою до фінансової звітності Товариства щодо доходів і витрат є відповідність отриманих (визнаних) доходів сплаченим (визнаним) витратам, які здійснюються з метою отримання таких доходів.

Визнання доходів за 2020 рік

У 2020 році загальний дохід склав 4443 тис. грн. (доходи від реалізації послуг становили 4327 тис. грн. та інші операційні доходи у сумі 116 тис. грн.).

Визнання витрат за 2020 рік

Витрати визнаються в звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, пов'язаних із зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути надійно виміряні.

Загальні витрати Товариства в 2020 році складають 4397 тис. грн., та складаються з адміністративних витрат у сумі 2695 тис. грн. інші операційні витрати у сумі 73 тис. грн., інші витрати у сумі 159 тис. грн. та собівартості послуг у сумі 1470 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток становили 8 тис. грн.

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є отриманий прибуток у сумі 38 тис. грн.

Інформація про статутний та власний капітал ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ».

Станом на 31.12.2020 року зареєстрований статутний капітал ПТ «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» становив 1 000 000,00 грн., що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Структура статутного капіталу представлена наступним чином:

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» створене на підставі рішення Загальних зборів Засновників (Учасників) - протокол №1 від 23.05.2014 року. Товариство створено згідно із нормами Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України та з Законом України «Про господарські товариства».

Розмір Статутного капіталу Товариства (протокол № 1 від 23.05.2014р.), згідно Засновницького договору, зареєстрованого 26.05.2014 року № запису 10701020000053968, складав 1 000 000,00 (один мільйон грн. 00 коп.) гривень, частки в якому належали наступним учасникам:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛ.ЮА», код ЄДРПОУ 39223810, місцезнаходження: 01015, м. Київ, вул. Московська, будинок 46/2, літера А, частка в капіталі – 90%, що становить 900000,00 (дев'ясот тисяч) гривень 00 коп.;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ХОЛДІНГ ГРУП», код ЄДРПОУ 35141110, місцезнаходження: 01004, м. Київ, вул. Льва Толстого, будинок 6, літера А, що діє від власного імені та в інтересах ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «АВК», код ЄДРІСІ 2331224, частка в капіталі – 10%, що становить 100000,00 (сто тисяч) гривень 00 коп.

Оплата часток засновниками Товариства підтверджується випискою банку ПАТ «Банк «КОНТРАКТ», МФО 322465, від 30.05.2014 року. Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ХОЛДІНГ ГРУП», код ЄДРПОУ 35141110, внесло

грошові кошти у сумі 100000,00 гривень до статутного капіталу товариства, згідно платіжного документу №479 від 30.05.2014 року; Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛ.ЮА», код ЄДРПОУ 39223810, внесло грошові кошти у сумі 900000,00 (дев'ятсот тисяч) гривень до статутного капіталу Товариства, згідно платіжного документу №1 від 30.05.2014 року.

Таким чином, Статутний капітал Товариства, затверджений у Засновницькому договорі у сумі 1000000,00 (один мільйон) гривень сплачений засновниками у повному обсязі грошовими коштами.

16 грудня 2016 року (протокол №3) Загальними зборами Засновників (Учасників) було прийнято ряд значних рішень, а саме: про продаж частки у статутному капіталі та вихід з Товариства ТОВ «КУА «ХОЛДІНГ ГРУП», розміром 10%, що становить 100000,00 грн. (сто тисяч гривень 00 копійок) наступним чином:

5% статутного капіталу, що становить 50 000,00 на користь ТОВ «АТБ ЛІЗИНГ ІНВЕСТ», код ЄДРПОУ 39835852, адреса: 01103, м. Київ, бульвар Дружби Народів, 18/7, шляхом укладення договору купівлі-продажу частки №16/12/16-1 у Статутному капіталі Товариства;

5% статутного капіталу, що становить 50 000,00 на користь ТОВ «КВІНС ТЕКНОЛОДЖІ», код ЄДРПОУ 39487222, адреса: 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 129, шляхом укладення договору купівлі-продажу частки №16/12/16-1 у Статутному капіталі Товариства.

15 серпня 2017 року (протокол №6) Загальними зборами Засновників (Учасників) було прийнято рішення про зміну юридичної адреси всіх засновників та самого ПТ «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» на: 08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка, ВУЛИЦЯ БОГОЛЮБОВА, будинок 16, офіс 3 та відповідно враховано зміни назви засновника ТОВ «КВІНС ТЕКНОЛОДЖІ» на ТОВ "ВР ІНВЕСТ", та їх юридичних адрес. Цим же протоколом було затверджено засновницький договір у новій редакції.

Станом на 31.12.2020 р. статутний капітал Товариства складає 1 000 000,00 (один мільйон) гривень розподілений наступним чином:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛ.ЮА"

Код ЄДРПОУ: 39223810

Адреса засновника: 08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка, ВУЛИЦЯ БОГОЛЮБОВА, будинок 16, офіс 3

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 900000.00 або 90 % статутного капіталу.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТБ ЛІЗИНГ ІНВЕСТ"

Код ЄДРПОУ засновника: 39835852

Адреса засновника: 08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка, ВУЛИЦЯ БОГОЛЮБОВА, будинок 16, офіс 3

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 50000.00 або 5 % статутного капіталу.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВР ІНВЕСТ"

Код ЄДРПОУ засновника: 39487222

Адреса засновника: 08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка, ВУЛИЦЯ БОГОЛЮБОВА, будинок 16, офіс 3

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 50000.00 або 5 % статутного капіталу.

Таким чином статутний капітал Товариства, затверджений у Засновницькому договорі у сумі 1000000,00 (один мільйон) гривень сплачений засновниками у повному обсязі грошовими коштами. Це підтверджується первинними документами, записами по бухгалтерському рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал» та відображенням цієї суми в розділі 1 пасиву балансу по статті «Зареєстрований капітал» (рядок 1400) та «Неоплачений капітал» (рядок 1425).

Власний капітал

Власний капітал ПТ «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» станом на 31.12.2020 року складає 1043 тис. грн., що складається з зареєстрованого капіталу – 1000 тис. грн., та нерозподіленого прибутку у сумі 43 тис. грн.

Розмір власного капіталу ПТ «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» за даними фінансової звітності станом на 31.12.2020 року відповідає вимогам п.2.1.11 «Положення про порядок надання фінансових послуг ломбардами» (Розпорядження Нацкомфінпослуг № 3981 від 26.04.2005 року із змінами).

Інформація про пов'язаних осіб

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких на Товариство є істотний вплив.

У таблиці 3 представлені пов'язані сторони Товариства:

Таблиця 3

№	Пов'язана сторона	Підстава
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛ.ЮА" Код ЄДРПОУ: 39223810	Частка у статутному капіталі становить 90,00 %
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТБ ЛІЗИНГ ІНВЕСТ" Код ЄДРПОУ: 39835852	Частка у статутному капіталі становить 5,00 %
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВР ІНВЕСТ" Код ЄДРПОУ: 39487222	Частка у статутному капіталі становить 5,00 %
4	СТОКОЛОС В.В. Облікова картка платника податків 3069409093	Директор ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ», Наказ №17 від 27.11.2019 року

Операцій з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної господарської діяльності, не встановлено.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

По заяві управлінського персоналу після дати балансу були відсутні події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Ми проаналізували інформацію щодо наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Керівництво Товариства уважно стежить за розвитком подій пов'язаних з пандемією, в тому числі як COVID-19 може вплинути на фінансовий стан Товариства, його клієнтів. Керівництво Товариства визнало що ця подія не вимагає коригування для фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно фінансовий стан на 31.12.2020 року та результати діяльності за рік що закінчився 31 грудня 2020 року, не були скориговані на вплив подій пов'язаних з COVID-19.

В той же час зауважуємо, що керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Таблиця 4

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-Стандарт»
Код за ЄДРПОУ:	32852960
Рішення про проходження перевірки з контролю якості	Рішення №54/5 від 25.02.2021 року
Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 3345	Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України:	аудитор Титаренко В.М. (сертифікат аудитора № 006083, серія «А», номер в реєстрі 100406); аудитор Муратова К.В. (сертифікат аудитора № 007125, серія «А», номер в реєстрі 100399)

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту	29.03.2021 № 12-59/21
- дата початку аудиту	29.03.2021 р.
- дата закінчення проведення аудиту	15.05.2021 р.

Партнер завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора

К.В. Муратова

Директор
ТОВ «АФ «АУДИТ-СТАНДАРТ»

В.М. Титаренко

Адреса аудитора: Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, буд. 2-6/32. Літ. «А»
Дата складання звіту аудитора: 15 травня 2021 року



Назва підприємства **Повне товариство "АВТО ЛОМБАРД "АЛІОА І КОМПАНІЯ"** Дата (рік, місяць, число) **2021 01 01**
Місцевість **КИЇВСЬКА** за ЄДРПОУ **39227327**
Організаційно-правова форма господарювання **Повне товариство** за КОАТУУ **3222486201**
Сектор економічної діяльності **інші види кредитування** за КОПФГ **260**
Кількість працівників **1 16** за КВЕД **64.92**
Адреса, телефон **вулиця Боголюбів, буд. 16, оф. 3, с. СОФІВСЬКА БОРИЩАГІВКА, КИЄВО-СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 08131** **2216795**

КОДИ		
2021	01	01
39227327		
3222486201		
260		
64.92		

Вимірю: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2),
показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Зробити позначку "v" у відповідній клітинці:
застосування (стандартами) бухгалтерського обліку
міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Матеріальні активи	1000	-	-
Первісна вартість	1001	-	-
Накопичена амортизація	1002	-	-
Витрати на нерухомість	1005	-	-
Основні засоби	1010	4	-
Первісна вартість	1011	84	84
Знос	1012	80	84
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
Фінансові інвестиції	1035	750	591
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Витрачені податкові активи	1045	-	-
Витрати	1050	-	-
Витрачені аквізиційні витрати	1060	-	-
Витрати на централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Необоротні активи	1090	-	-
Всього за розділом I	1095	754	591
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	36	85
Виробничі запаси	1101	-	-
Вироблене виробництво	1102	-	-
Виробничі запаси	1103	-	-
Виробничі запаси	1104	36	85
Біологічні активи	1110	-	-
Витрати на перестрахування	1115	-	-
Витрати на отримання	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	555	363
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за отриманими авансами	1130	-	-
за податком	1135	1	1
за числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	8	20
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Дебіторська дебіторська заборгованість	1155	1 648	2 036
Фінансові інвестиції	1160	-	-
Інші еквіваленти	1165	91	94
Інші еквіваленти	1166	21	43
Інші еквіваленти	1167	64	47
Інші еквіваленти	1170	-	-
Інші еквіваленти	1180	-	-
Інші еквіваленти:	1181	-	-
Інші еквіваленти	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	2 339	2 599
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	3 093	3 190

Пасив	Код	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5	43
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 005	1 043
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	100	212
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	100	212
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	213	756
розрахунками з бюджетом	1620	-	9
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	8
розрахунками зі страхування	1625	1	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 774	1 170
Усього за розділом III	1695	1 988	1 935
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	3 093	3 190

Керівник

Головний бухгалтер

СТОКОЛОС ВОЛОДИМИР ВАСИЛЬОВИЧ

ПОШТАРУК ТЕТЯНА АНАТОЛІЙВНА

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

Підприємство **Повне товариство "АВТО ЛОМБАРД "АЛЮА І КОМПАНІЯ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
39227327		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 Р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 327	4 043
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 470)	(1 362)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	2 857	2 681
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	116	161
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 695)	(1 995)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(73)	(962)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	205	-
збиток	2195	(-)	(115)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	88
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(159)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	46	-
збиток	2295	(-)	(27)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	38	-
збиток	2355	(-)	(27)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	38	(27)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	826	706
Відрахування на соціальні заходи	2510	169	142
Амортизація	2515	4	21
Інші операційні витрати	2520	1 769	2 087
Разом	2550	2 768	2 956

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

СТОКОЛОС ВОЛОДИМИР ВАСИЛЬОВИЧ

Головний бухгалтер

ПОШТАРУК ТЕТЯНА АНАТОЛІВНА



Підприємство **Повне товариство "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
39227327		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2020** р.

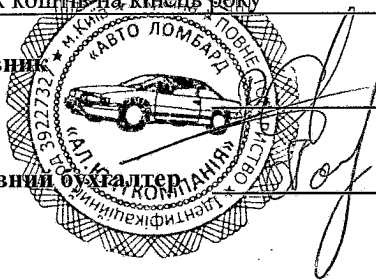
Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 971	1 241
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Находження від повернення авансів	3020	-	-
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Находження від операційної оренди	3040	-	-
Находження від отримання роялті, авторських відбород	3045	-	-
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	11 460	11 489
Находження	3095	18	459
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 299)	(1 283)
Премій	3105	(639)	(558)
Витрачувань на соціальні заходи	3110	(182)	(154)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(156)	(143)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8)	(6)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(148)	(137)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими преміями	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(10 904)	(10 739)
Витрачання	3190	(266)	(249)
Всього рух коштів від операційної діяльності	3195	3	63
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200	-	-
Непоточних активів	3205	-	-
Находження від отриманих:			
Внесків	3215	-	-
Внесків	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	-	-
Находження від вибуття дочірнього підприємства та господарської одиниці	3235	-	-
Находження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3	63
Залишок коштів на початок року	3405	91	28
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	94	91

Керівник

Головний бухгалтер



СТОКОЛОС ВОЛОДИМИР ВАСИЛЬОВИЧ

ПОШТАРУК ТЕТЯНА АНАТОЛІВНА

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	38	-	-	3
Залишок на кінець року	4300	1000	-	-	-	43	-	-	10

Керівник

Головний бухгалтер



СТОКОЛОС ВОЛОДИМИР ВАСИЛЬОВИЧ

ПОШТАРУК ТЕТЯНА АНАТОЛІВНА

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Найменування Товариства: Повне товариство «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» (надалі - Товариство).

Юридичний статус ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ»

ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» є юридичною особою з моменту його державної реєстрації, створено 26.05.2014 року. Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців 1 070 102 0000 053968.

ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» провадить діяльність згідно отриманого Свідчення про реєстрацію фінансової установи від 08.07.2014 року Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, серія ЛД № 601; реєстраційний номер 15103006; код фінансової установи 15.

ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» має право надавати послуги на підставі отриманої Ліцензії про надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (Розпорядження Нацкомфінпослуг від 26.01.2017 № 163)

Юридична адреса Товариства: 08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка, ВУЛИЦЯ БОГОЛЮБОВА, будинок 16, офіс 3

Учасники

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрованими учасниками Компанії є:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛ.ЮА"

Код ЄДРПОУ засновника: 39223810, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 900000.00 або 90 %

частка

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТБ ЛІЗИНГ ІНВЕСТ"

Код ЄДРПОУ засновника: 39835852, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 50000.00 або 5 %

частка

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВР ІНВЕСТ"

Код ЄДРПОУ засновника: 39487222, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 50000.00 або 5 %

частка

2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Концептуальною основою річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Фінансову звітність складено з метою надання користувачам для прийняття відповідних рішень повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства.

Фінансова звітність складена на основі припущення, що Товариство проводить і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Основою оцінок активів і зобов'язань, що застосовувалися під час складання фінансових звітів, є історична (фактична) вартість.

Активи і зобов'язання визначаються у фінансовій звітності Товариства, якщо є ймовірність надходження або вибуття майбутньої економічної вигоди, пов'язаної з такими активами та зобов'язаннями, та вони мають вартість, яку можна достовірно визначити.

Актив (зобов'язання) класифікується як поточний, якщо планується його реалізація (погашення), або якщо планується його продаж чи використання протягом 12 місяців після звітної дати. Інші активи (зобов'язання) класифікуються як довгострокові.

Фінансову звітність підготовлено на основі принципу історичної вартості на підставі дійсних облікових даних Товариства на 2020 рік.

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

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне

Сума чис
на матер
заохочен
Внески
Внески д
Погашен
ваності
Вилуче
Викуп а
Перепр
лених а
Анулю
них ак
Вилуче
капітал
Зменш
ної вар
Інші з
Придб
некон
частки
підпр
Разом
Зали
року

Керів

Голо

подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної інформації.

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

2.1.1 Запровадження нових або переглянутих стандартів та роз'яснень

Нижче наведена інформація за стандартами, які Товариство застосувало у звітному періоді:

- Поправки до Концептуальних засад фінансової звітності (опубліковані 29 березня) набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або пізніше. Концептуальні засади фінансової звітності в новій редакції містять нову главу рекомендації щодо відображення в звітності фінансових результатів, вдосконалені і рекомендації (зокрема, визначення зобов'язань) і пояснення з важливих питань, т управління, обачності і невизначеності оцінки в підготовці фінансової звітності.
- Визначення бізнесу - Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 (випущені 22 жовтня 2018 року і діють з початку річного звітного періоду, починається 1 січня 2020 року або після цієї дати). Поправки вносять зміни в визначення бізнесу. Бізнес складається з вхідних даних і істотних факторів, які в сукупності формують здатність створювати віддачу. Нове керівництво включає дозволяє визначити наявність вхідних даних та істотного процесу, в тому числі для к знаходяться на ранніх етапах розвитку, які ще не отримали віддачу. У разі відсутності віддачі, щоб підприємство вважалося бізнесом, має бути присутня організована р діяльність. Визначення терміну «віддача» звужується, щоб сконцентрувати увагу на товари і надаються клієнтам, на створенні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому ви результати в формі зниження витрат і інших економічних вигід. Крім того, тепер більше оцінювати, чи здатні учасники ринку замінювати відсутні елементи або інтегрувати діяльність і активи. Організація може застосувати «тест на концентрацію». Придбані активи вважатися бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів). Наразі застосування стандарту мало впливу на фінансову звітність у продовж звітного періоду.
- Визначення суттєвості - Поправки до МСФЗ (IAS) 1 і МСФЗ (IAS) 8 (випущені 31 жовтня 2018 року і діють до річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати). Дані поправки уточнюють визначення суттєвості і застосування цього поняття за допомогою рекомендацій щодо визначення, які раніше були представлені в інших стандартах МСФЗ. Поправки були поліпшені пояснення до цього визначення. Поправки також забезпечують посилання на використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ. Інформація вважається суттєвою, якщо її пропуск, спотворення або утруднення її розуміння може вплинути на рішення, що приймаються основними користувачами фінансової звітності загального призначення на основі такої фінансової звітності, що надає звітує підприємство. Наразі застосування стандарту мало впливу на фінансову звітність у продовж звітного періоду.
- Реформа орієнтовної процентної ставки - Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7 (випущені 1 вересня 2019 року та діють на річні періоди, що починаються з 1 січня 2020 року або пізніше). Поправки були ініційовані заміною базових процентних ставок, таких як LIBOR та інші процентні ставки міжбанківські ставки ("IBORs"). Поправки передбачають тимчасове звільнення від застосування вимог обліку хеджування до відносин хеджування, на які безпосередньо впливає IBOR. Бухгалтерський облік хеджування грошових потоків відповідно до МСФЗ 9 та МСБО 39 вимагає, щоб майбутні хеджовані грошові потоки були "дуже ймовірними". Якщо ці грошові потоки залежать від IBOR, полегшення, передбачене поправками, вимагає від суб'єкта господарства припустити, що процентна ставка, на якій ґрунтуються хеджовані грошові потоки, не зміниться в результаті реформи. І МСБО 39, і МСФЗ 9 вимагають прогнозованої перспективної оцінки застосування обліку хеджування. У той час, як очікується, що потоки грошових потоків будуть коефіцієнтами заміни IBOR та IBOR в цілому будуть еквівалентними, що мінімізує вплив неефективності, це може бути вже не так, оскільки дата реформи наближується. Відповідно до поправок, суб'єкт господарювання може вважати, що реформа процентних ставок, і результати реформи IBOR. Реформа IBOR також може призвести до того, що хеджування в межах діапазону 80-125%, що вимагається ретроспективним тестом відповідно до МСБО 39, забезпечити виняток із тесту на ефективність у ретроспективі, таким чином, що хеджування ретроспективності виходить за межі цього діапазону. Однак інші вимоги до обліку хеджування, включаючи перспективну оцінку, все ж повинні бути виконані. У деяких хеджуваннях хеджу

стаття або хеджований ризик є не договірною складовою ризику IBOR. Для того, щоб застосовувати облік хеджування, і МСФЗ 9, і МСБО 39 вимагають, щоб визначений компонент ризику був окремо ідентифікований і надійно вимірювався. Відповідно до поправок, компонент ризику повинен бути окремим ідентифікованим лише при первинному призначенні хеджування, а не на постійній основі. Для того, щоб у контексті макро хеджування, коли суб'єкт господарювання часто скидає відносини хеджування, полегшення застосовується від того, коли хеджований елемент був спочатку визначений у межах цих відносин хеджування. Будь-яка неефективність хеджування і надалі відображатиметься у прибутку чи збитку відповідно до МСБО 39 та МСФЗ 9. Поправки, які встановлювали тривалість закінчення пільг, включаючи невизначеність, що виникає внаслідок реформи базової процентної ставки, вже не існує. Поправки вимагають від суб'єктів господарювання надавати додаткову інформацію інвесторам про їхні відносини хеджування, на які безпосередньо впливають ці невизначеності, включаючи номінальну кількість інструментів хеджування, до яких застосовуються пільги, будь-які суттєві припущення чи судження, прийняті при застосуванні пільг, та якісні розкриття інформації про те, як на організацію впливає реформа IBOR та керує процесом переходу. Наразі застосування стандарту не мало впливу на фінансову звітність у продовж звітного періоду.

- Поправки, що вимагають від суб'єктів господарювання класифікацію зобов'язань як поточних чи не поточних - Поправки до МСБО 1 (видані 23 січня 2020 року та діють на річні періоди, що починаються з 1 січня 2022 року або після цього). Ці вузькі поправки щодо роз'яснення пояснюють, що зобов'язання класифікуються як поточні, так і непоточні, залежно від прав, що існують на кінець звітного періоду. Зобов'язання не є поточними, якщо суб'єкт господарювання має основне право на кінець звітного періоду відстрочити розрахунки принаймні на дванадцять місяців. Ці вузькі поправки щодо роз'яснення пояснюють, що Вказівки вже не вимагають такого права бути безумовними. Очікування керівництва, чи згодом вони будуть використовувати право на відстрочку погашення, не впливають на класифікацію зобов'язань. Право на відстрочку існує лише в тому випадку, якщо суб'єкт господарювання дотримується будь-яких відповідних умов станом на кінець звітного періоду. Зобов'язання класифікується як поточне, якщо умова порушена на дату звітування або до неї, навіть якщо від кредитора було отримано відмову від цієї умови після закінчення звітного періоду. І навпаки, позика класифікується як непоточна, якщо договір позики порушено лише після звітної дати. Крім того, поправки включають уточнення вимог щодо класифікації боргу, яке компанія може погасити, перетворивши його в власний капітал. "Розрахунок" визначається як погашення зобов'язання грошовими коштами, іншими ресурсами, що представляють економічну вигоду, або власними інструментами власного капіталу. Існує виняток для конвертованих інструментів, які можуть бути конвертовані у власний капітал, але лише для тих інструментів, де варіант конвертації класифікується як інструмент власного капіталу як окремий компонент складного фінансового інструменту. В даний час Товариство оцінює, який вплив поправки будуть мати на її фінансову звітність.

2.3 Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.

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

2.4 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.

З кінця 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище як України, так і на Товариство. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики. Товариство визначила, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19. Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах, але Керівництво вживає всіх необхідних заходів для стабільного функціонування Товариства.

2.5 Рішення про затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Товариства 11.01.2021 року. Ні учасники, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової

звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності.

Звітним періодом, за який сформована фінансова звітність Товариства, є період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року.

3. Суттєві положення облікової політики.

3.1 Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2 Загальні положення щодо облікових політик.

3.2.1 Основа формування облікових політик.

В своїй обліковій політиці Товариство керується принципами автономності, обачності, достовірності, повноти висвітлення, превалювання сутності над формою, послідовності, нарахування і відповідності доходів і витрат, періодичності, історичної (фактичної) собівартості та єдиного грошового вимірника.

Товариство веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Міжнародних стандартів фінансової звітності, облікової політики.

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

Облікова політика розроблена та затверджена керівництвом відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Протягом звітного періоду Товариство дотримувалось наступних принципів діяльності, обліку та складання фінансової звітності: автономність, безперервність, періодичність, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності та єдиного грошового вимірника.

3.2.2 Інформація про зміни в облікових політиках.

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

Торгова дебіторська заборгованість, активи за контрактом, дебіторська заборгованість за операційною орендою, якщо вони не мають значного фінансового компоненту, в подальшому ці активи визнаються в обліку за ціною угоди з вирахуванням оціночних резервів під очікувані кредитні збитки.

Враховуючи класифікацію фінансових активів на 01.01.2021, у Товариства відсутні фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю, тому розрахунок очікуваних кредитних збитків не здійснювали.

3.2.3 Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» до фінансової звітності Товариства за період з 01 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року, включає:

- Звіт про фінансовий стан (Баланс, Форма №1);
- Звіт про сукупний дохід (Звіт про фінансові результати, Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (Форма №3);
- Звіт про власний капітал (Форма №4);
- Примітки до проміжної фінансової звітності, підготовлені у відповідності до МСФЗ.

3.3 Облікові політики щодо фінансових інструментів.

3.3.1 Визнання та оцінка фінансових інструментів.

Фінансові інструменти обліковуються відповідно до МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» і МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
 - фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.
- Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
 - фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2 Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

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

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

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

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

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами гривні щодо іноземних валют Національного банку України.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації), ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3 Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіт про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту.

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платіжів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків

від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4 Зобов'язання. Кредити банків.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом 12 місяців після звітного періоду; Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше 12 місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень і використанням ефективної ставки відсотка.

3.3.5 Згортання фінансових активів та зобов'язань.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залив визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.4 Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів.

3.4.1 Основні засоби.

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про основні засоби та розкриття її в фінансовій звітності здійснюється у відповідності з вимогами МСБО 16 «Основні засоби».

Власні активи.

Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

У разі якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів.

Передбачається його використання протягом більше одного року та вартістю більше 20 000 грн. Необоротні активи, вартість яких є нижчою за встановлену межу, списуються на витрати при введенні в експлуатацію.

Орендовані активи.

Оренда (лізинг), за умовами якої до Товариства переходять практично всі ризики і вигоди, що впливають з права власності, класифікується як фінансовий лізинг. Об'єкти основних засобів, придбані в рамках фінансового лізингу, відображаються у фінансовій звітності в сумі найменшою з двох величин справедливої вартості або приведеної до поточного моменту вартості мінімальних лізингових платежів на дату початку оренди за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

Амортизація.

Амортизація по основним засобам нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання і відображається у складі прибутку або збитку. Амортизація нараховується з дати придбання об'єкта, а для об'єктів основних засобів, зведених господарським способом – з моменту завершення будівництва об'єкта і його готовності до експлуатації. За земельними ділянками амортизація не нараховується. Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких щорічних норм:

будівлі	- 2 %;
машини та обладнання	- 7-15%
транспортні засоби	- 17 -20%
меблі	- 20 - 33%.
інші	- 14 - 50%

3.4.2 Нематеріальні активи (НМА).

Нематеріальний актив визнається, якщо:

- а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та
- б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи включають придбане програмне забезпечення, що використовується для надання послуг та адміністрування. Облік здійснюється на основі історичної вартості. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкту активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Нематеріальні активи з визначеним строком корисного використання амортизуються протягом всього строку їх корисного використання.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

3.4.3 Зменшення корисності фінансових активів

Зменшення корисності фінансових інструментів відображається відповідно до МСФЗ 9 в наступному порядку.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю, або за зобов'язанням із кредитування.

Очікувані кредитні збитки – це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків (тобто теперішня вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів за весь очікуваний строк дії фінансового інструмента. Недоотримані суми грошових коштів – це різниця між грошовими потоками, що належать до сплати Товариству згідно з договором, і грошовими потоками, одержання яких Товариство очікує. Оскільки очікувані кредитні збитки враховують суму і строковість платежів, кредитний збиток виникає навіть у тому разі, коли Товариство очікує одержання платежу в повному обсязі, але пізніше договірного строку його сплати.

Кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором, і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуванім кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

Якщо станом на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, то Товариство оцінює резерв під збитки за таким фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам.

Якщо Товариство у попередньому звітному періоді оцінило резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, але станом на поточну звітну дату з'ясувало, що критерії такого визнання більше не виконуються, то Товариство оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам станом на поточну звітну дату.

Товариство визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності), що є необхідною для коригування резерву під збитки станом на звітну дату, до суми, яка має бути визнана, як прибуток або збиток від зменшення корисності в прибутку або збитку.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента.

3.5. Облікові політики щодо податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків.

Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням ймовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань.

3.6.1. Забезпечення.

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство створює резерв забезпечень на виплату відпусток працівникам. Величину забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й норм резервування, обчисленої як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці, плюс відповідні внески на соціальне страхування.

3.6.2. Виплати працівникам.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.6.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до законодавства України, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Державної фіскальної служби України. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування з поточних нарахувань заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надавані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

3.7. Інші застосовані облікові політики, доречні для розуміння фінансової звітності.

3.7.1. Доходи та витрати.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.7.2. Витрати за позиками.

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина

собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.7.3. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в Звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. 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 відрізнятися 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.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ.

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- ~~має~~ достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- ~~відрізняється~~ відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- ~~є нейтральною~~ є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- ~~є повною~~ є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі ~~критеріїв~~ та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у ~~концептуальній~~ основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших ~~органів~~ органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу ~~для~~ розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією ~~мірою~~ мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентовані МСФЗ, відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства.

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, ~~розраховується~~ розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших ~~випадках~~ випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів.

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

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

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час ~~оцінки~~ оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі ~~відсутності~~ відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий ~~прибуток~~ прибуток та збиток.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості ~~фінансових~~ фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній ~~компетенції~~ компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків

та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання 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. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольними керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

На кожен звітний дату Товариство проводить аналіз фінансових активів на предмет наявності ознак знецінення. Збиток від знецінення визнається за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, які відбулися після визнання фінансового активу.

4.6. Використання ставок дисконтування.

В Товаристві протягом звітного періоду не обліковувалися активи або зобов'язання, які вимагають дисконтування, внаслідок чого керівництво не здійснювало професійні судження щодо розміру таких ставок на кінець звітного періоду.

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

5.1. 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	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Інструменти капіталу	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.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

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.

5.3. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

У Товариства за звітний період відсутнє переміщення між 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості.

5.4. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Тис. грн.

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Торговельна та інша дебіторська	-	-	-	-
Інвестиції доступні для продажу	591	750	591	750
Торговельна та інша кредиторська	-	-	-	-

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

Примітка 6.1. Основні засоби (тис. грн.)

2020 рік			2019 рік		
Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
84	84	0	84	80	4

Станом на 31 грудня 2020 року у складі основних засобів:

- касові апарати (серія ~~МММ-ФМІ~~ 54.01) 10шт., вартість становить 84 тис. грн.

Амортизація за рік ~~становить 84 тис. грн.~~

Примітка 6.2 Інші фінансові інвестиції:

Компанія ~~впродовж~~ протягом 2019 року наступними поточними фінансовими інвестиціями: - акції прості іменні ~~емісії~~ ПАТ «Закритого недиверсифікованого венчурного корпоративного інвестиційного фонду «Паритет» (ЄДР № ЄДРКІ 13300101) (58824 шт.).

На 31 грудня 2020 ~~інші фінансові інвестиції~~ становлять 591 тис. грн .

Примітка 6.3 Засоби (тис. грн.)

Засоби	2019 рік	2020 рік
Товари	36	85
Всього	36	85

У складі запасів обліковуються майно, яке утримується для продажу в сумі 85,0 тис. грн.

Примітка 6.4. Грошові кошти та їх еквіваленти (грн)

Станом на 31.12.2019 та 31.12.2020 року грошові кошти склалися з залишків на банківських рахунках, а саме:

Банк	Рахунок	Сума на 31.12.2019 року (грн).	Сума на 31.12.20 року (грн)
ПАТ «ПУМБ»	26508549	657,57	174,20
АТ КБ «ПРИВАТБАНК»	26503056200019	62 920,61	46 702,10
	Всього	45 838,55	46 876,30

Ліміт каси підприємства на початок року встановлено наказом № 1 від 02.01.2020 року..
Станом на 31 грудня 2020 року залишок готівки в касі складав 43 тис. грн. Залишок 31 грудня 2019 року 21 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2020 року підприємство має наступні відокремлені підрозділи :

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №4 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41060768, Місцезнаходження: Україна, 64102, Харківська обл., місто Первомайський, МІКРОРАЙОН № 4, будинок 1.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №3 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41060752, Місцезнаходження: Україна, 64207, Харківська обл., Балаклійський р-н, місто Балаклія, ПЛОЩА КАЗМІРУКА, будинок 13.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №2 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41060747, Місцезнаходження: Україна, 64200, Харківська обл., Балаклійський р-н, місто Балаклія, ВУЛИЦЯ СОБОРНА, будинок 78.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №1 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41060731, Місцезнаходження: Україна, 63701, Харківська обл., місто Куп'янськ, ПЛОЩА ЦЕНТРАЛЬНА, будинок 37.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №5 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41069509, Місцезнаходження: Україна, 38164, Полтавська обл., Зіньківський р-н, селище міського типу Опішня, ВУЛИЦЯ ПЕРЕМОГИ, будинок 2-А.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ № 6 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ. ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41073803, Місцезнаходження: Україна, 63734, Харківська обл., місто Куп'янськ, селище міського типу Ківшарівка, ВУЛИЦЯ Б/Н, будинок 18.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №7 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41381940, Місцезнаходження: Україна, 64102, Харківська обл., місто Первомайський, МІКРОРАЙОН 1/2, будинок 3, МАГАЗИН.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №8 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41619443, Місцезнаходження: Україна, 08131, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, село Софіївська Борщагівка, ВУЛИЦЯ СОБОРНА, будинок 46.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №9 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41625923, Місцезнаходження: Україна, 64701, Харківська обл., Барвінківський р-н, місто Барвінкове, ВУЛИЦЯ ПЕРШОТРАВНЕВА, будинок 6.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №10 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41704439, Місцезнаходження: Україна, 08130, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, село Петропавлівська Борщагівка, ВУЛИЦЯ СОБОРНА, будинок 39.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №11 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:41750919, Місцезнаходження: Україна, 08292, Київська обл., місто Буча(пн), ВУЛИЦЯ ЖОВТНЕВА, будинок 26.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №12 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД "АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:42160205, Місцезнаходження: Україна, 07805, Київська обл., Бородянський р-н, селище міського типу Бородинка, ВУЛИЦЯ ПРИВОКЗАЛЬНА, будинок 1.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ №13 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД" АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:42335228, Місцезнаходження: Україна, 52900, Дніпропетровська обл., Межівський р-н, селище міського типу Межова, ПРОСПЕКТ НЕЗАЛЕЖНОСТІ, будинок 26.

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ № 14 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "АВТО ЛОМБАРД" АЛ. ЮА І КОМПАНІЯ", Код ЄДРПОУ ВП:44037244, Місцезнаходження: Україна, 64003, Харківська обл., Кегичівський р-н, селище міського типу Кегичівка, пров.Волошина, будинок 8/8.

Примітка 6.5 Статутний капітал

Станом на 31.12.2020 року зареєстрований статутний капітал ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ становив 1 000 000,00 грн., що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Структура статутного капіталу представлена наступним чином:

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «АВТО ЛОМБАРД «АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» створене на підставі рішення Загальних зборів Засновників (Учасників) - протокол №1 від 23.05.2014 року. Товариство створено згідно із нормами Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України та з Законом України «Про господарські товариства».

Розмір Статутного капіталу Товариства (протокол № 1 від 23.05.2014р.), згідно Засновницького договору, зареєстрованого 26.05.2014 року № запису 10701020000053968, складав 1 000 000,00 (один мільйон грн. 00 коп.) гривень, частки в якому належали наступним учасникам:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛ.ЮА», код ЄДРПОУ 39223810, місцезнаходження: 01015, м. Київ, вул. Московська, будинок 46/2, літера А, частка в капіталі – 90%, що становить 900000,00 (дев'ятсот тисяч) гривень 00 коп.;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ХОЛДІНГ ГРУП», код ЄДРПОУ 35141110, місцезнаходження: 01004, м. Київ, вул. Льва Толстого, будинок 6, літера А, що діє від власного імені та в інтересах ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «АВК», код ЄДРІСІ 2331224, частка в капіталі – 10%, що становить 100000,00 (сто тисяч) гривень 00 коп.

Оплата часток засновниками Товариства підтверджується випискою банку ПАТ «Банк «КОНТРАКТ», МФО 322465, від 30.05.2014 року. Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ХОЛДІНГ ГРУП», код ЄДРПОУ 35141110, внесло грошові кошти у сумі 100000,00 гривень до статутного капіталу товариства, згідно платіжного документу №479 від 30.05.2014 року; Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛ.ЮА», код ЄДРПОУ 39223810, внесло грошові кошти у сумі 900000,00 (дев'ятсот тисяч) гривень до статутного капіталу Товариства, згідно платіжного документу №1 від 30.05.2014 року.

Таким чином, Статутний капітал Товариства, затверджений у Засновницькому договорі у сумі 1000000,00 (один мільйон) гривень сплачений засновниками у повному обсязі грошовими коштами.

16 грудня 2016 року (протокол №3) Загальними зборами Засновників (Учасників) було прийнято ряд значних рішень, а саме: про продаж частки у статутному капіталі та вихід з Товариства ТОВ «КУА «ХОЛДІНГ ГРУП», розміром 10%, що становить 100000,00 грн. (сто тисяч гривень 00 копійок) наступним чином:

5% статутного капіталу, що становить 50 000,00 на користь ТОВ «АТБ ЛІЗИНГ ІНВЕСТ», код ЄДРПОУ 39835852, адреса: 01103, м. Київ, бульвар Дружби Народів, 18/7, шляхом укладення договору купівлі-продажу частки №16/12/16-1 у Статутному капіталі Товариства;

5% статутного капіталу, що становить 50 000,00 на користь ТОВ «КВІНС ТЕКНОЛОДЖІ», код ЄДРПОУ 39487222, адреса: 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 129, шляхом укладення договору купівлі-продажу частки №16/12/16-1 у Статутному капіталі Товариства.

15 серпня 2017 року (протокол №6) Загальними зборами Засновників (Учасників) було прийнято рішення про зміну назви засновника ТОВ «КВІНС ТЕКНОЛОДЖІ» на ТОВ "ВР ІНВЕСТ", зміну юридичної адреси всіх засновників та самого ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ на: 08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка, ВУЛИЦЯ БОГОЛЮБОВА, будинок 16, офіс 3. Цим же протоколом було затверджено засновницький договір у новій редакції.

Станом на 31.12.2019 р. статутний капітал Товариства складає 1 000 000,00 (один мільйон) гривень розподілений наступним чином:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛ.ЮА"

Код ЄДРПОУ засновника: 39223810

Адреса засновника: 08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка, ВУЛИЦЯ БОГОЛЮБОВА, будинок 16, офіс 3

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 900000.00 або 90 % частка

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТБ ЛІЗИНГ ІНВЕСТ"

Код ЄДРПОУ засновника: 39835852

Адреса засновника: 08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка
ВУЛИЦЯ БОГОЛЮБОВА, будинок 16, офіс 3

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 50000.00 або 5 % частка
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВР ІНВЕСТ"

Код ЄДРПОУ засновника: 39487222

Адреса засновника: 08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка
ВУЛИЦЯ БОГОЛЮБОВА, будинок 16, офіс 3

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 50000.00 або 5 % частка

Статутний капітал Товариства, затверджений у Засновницькому договорі у сумі 1000000,00 (одна мільйон) гривень сплачений засновниками у повному обсязі грошовими коштами.

Примітка 6.6 Зобов'язання (тис.грн)

Поточні зобов'язання і забезпечення

Поточні зобов'язання і забезпечення станом на 31 грудня 2020 року представлені таким чином:
забезпечення становлять 212 тис. грн. та складаються з резерву за наданими гарантіями,
розрахунковому згідно Наказ про затвердження № 01/02 від 01.02.2020 року.

Дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість містить суму наданих під заставу позик, згідно умов кредитного договору та не повернених на кінець звітного періоду. Товариство надає фінансовий кредит під заставу Заставадодатку в розмірі, що не перевищує оціночну вартість застави на термін до 30 днів. Заставадавець в забезпечення повернення фінансового кредиту та нарахованих за користування ним відсотків передає під заставу майно. Заборгованості на 31.12.2020 року за наданими позиками на кінець звітного періоду складає 2036 тис. грн., за розрахунками з з нарахованих доходів – 20 тис. грн., за розрахунками з товари, роботи, послуги – 363 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року		Станом на 31.12.2020 року	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	555	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	363
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	8	Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	20
Інша поточна дебіторська заборгованість	1648	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	2036

Кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія не мала простроченої та сумнівної іншої кредиторської заборгованості (31 грудня 2020 року: строк виникнення такої заборгованості не перевищував 365 днів).
Балансова вартість іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.
тис.грн.

Станом на 31.12.2019 року		Станом на 31.12.2020 року	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, тис. грн.	213	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, тис. грн.	756
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	9
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	-	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	23
Поточні забезпечення, тис. грн.	-	Поточні забезпечення, тис. грн.	-
Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	1774	Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	1170
Усього	1988	Усього	1935

Короткострокові кредити банків

Короткострокових кредитів немає.

Примітка 6.7 Доходи (тис.грн)

У 2020 р. ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» отримало наступні доходи:

За 2019 рік		За 2020 рік		тис.грн
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн.	4043	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн.	4327	
Інший операційний дохід, тис. грн.	161	Інший операційний дохід, тис. грн.	116	
Усього	4204	Усього	4443	

Чистий дохід від реалізації послуг за 2020 рік склав – 4443 тис. грн. складається з плати за нараховані проценти за користування фінансовими кредитами та дохід, отриманий від реалізації майна, наданого в заставу.

Примітка 6.8 Витрати (тис.грн)

Елементи операційних витрат представлені наступним чином:

За 2019 рік		За 2020 рік	
Матеріальні затрати, тис. грн.	-	Матеріальні затрати, тис. грн.	-
Витрати на оплату праці, тис. грн.	706	Витрати на оплату праці, тис. грн.	826
Відрахування на соціальні заходи, тис. грн.	142	Відрахування на соціальні заходи, тис. грн.	169
Амортизація, тис. грн.	21	Амортизація, тис. грн.	4
Усього	869	Усього	999

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року склали 1769 тис. грн., в які входять розрахунково-касове обслуговування, розрахунки з вітчизняними постачальниками, та ін.

За 2019 рік		За 2020 рік	
Інші операційні витрати, тис. грн.	2087	Інші операційні витрати, тис. грн.	1769

в тому числі:

За 2019 рік (тис.грн)		За 2020 рік (тис.грн)	
Витрати на рохрахунково-касове обслуговування	36	Витрати на рохрахунково-касове обслуговування	37
Витрати на формування поточних забезпечень	962	Витрати на формування поточних забезпечень	112
Витрати на організаційне та методологічне забезпечення здійснення діяльності (юридичні послуги та послуги з інформатизації, тощо)	1089	Витрати на організаційне та методологічне забезпечення здійснення діяльності (юридичні послуги та послуги з інформатизації, тощо)	891
Усього	2087	Усього	1620

Витрати на персонал та відповідні відрахування (тис.грн)

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні та лікарняні нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівникам Компанії.

Примітка 6.9 Прибутки та збитки (тис.грн)

За результатом всіх видів діяльності в 2019 році Компанією отриманий збиток в розмірі 27 тис. грн.

За 2019 рік		За 2020 рік		тис.грн
Прибуток підприємства, тис. грн.	-	Прибуток підприємства, тис. грн.	8	

Примітка 6.10 Оподаткування

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке вступило в дію або має бути введено в дію станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток і відстрочений податок і визнаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді.

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

За 2019 рік сума податку на прибуток відсутня. За 2020 рік сума податку на прибуток – 8 тис. грн.

Примітка 7. Розкриття іншої інформації

Примітка 7.1 Умовні зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання

ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛЮА І КОМПАНІЯ не має умовних активів і зобов'язань, а також і невизнаних контрактних зобов'язань.

Примітка 7.2 Судові процеси

Станом на звітну дату ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» не є учасником судових процесів, в зв'язку з діяльністю підприємства.

Кримінальні провадження відносно Товариства у періоді, що перевіряється відсутні.

Примітка 7.3 Розкриття інформації про пов'язані сторони

Станом на 31.12.2020 року пов'язаними сторонами з ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» є:

№	Пов'язана сторона	Підстава
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛ.ЮА" Код ЄДРПОУ: 39223810	Частка у статутному капіталі становить 90,00 %
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТБ ЛІЗИНГ ІНВЕСТ" Код ЄДРПОУ: 39835852	Частка у статутному капіталі становить 5,00 %
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВР ІНВЕСТ" Код ЄДРПОУ: 39487222	Частка у статутному капіталі становить 5,00 %
4	Стоколос В.В. Облікова картка платника податків 3069409093	Директор ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА КОМПАНІЯ», Наказ №17 від 27.11.2019 року

В складі господарських операцій з пов'язаними сторонами у 2020 році містяться операції з надання фінансової допомоги від ТОВ "АЛ.ЮА" згідно договорів № 1-17/БП від 24.01.2017 року та № 1-17 від 12.01.2017 року.

Протягом 2020 року Товариство нараховувало та виплачувало заробітну плату управлінському персоналу відповідно до встановленої системи оплати праці. Станом на 31.12.2020 р. заборгованість з оплати праці відсутня.

Примітка 7.4 Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників, об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

7.4.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

7.4.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Примітка 7.4.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Примітка 8. Управління капіталом

ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності в майбутньому і одночасної максимізації прибутку за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ» вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу.

Керівництво Товариства здійснюватиме огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складові ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу.

Згідно чинного законодавства ломбарди зобов'язані мати власний капітал у розмірі не менше ніж 500 тисяч гривень, а у разі наявності у ломбарду відокремлених підрозділів - не менше ніж 1 мільйон гривень.

Станом на 31.12.2020 року власний капітал Товариства становить 1043 тис.грн.

Примітка 9. Події після звітної дати.

Після звітної дати (31 грудня 2020 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства.

Директор

ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ»

Головний бухгалтер

ПТ «АВТОЛОМБАРД» АЛ.ЮА І КОМПАНІЯ»



Стоколос В.В.

Поштарук Т.А.

2

Усього в цьому документі пронумеровано,
проінеровано та скріплено печаткою та
підписом М. М. Титаренко аркушів
Директор-ГОВ «АФ «Аудит-Стандарт»
М. Титаренко

