



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА
“УКРАУДИТ ХХІ-ЗАХІД”

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2010

79005, м. Львів, вул. С. Томашівського, 5/1, тел./факс: (032)2970569

E-mail: ukr_aud@utel.net.ua

www.ukraud.com

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо аудиту фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА»
станом на 31.12.2020р.**

*Власникам ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА»
Керівництву ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА»
79013, м. Львів, вул. Єфремова, буд. 32 А
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Іншим користувачам фінансової звітності*

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» (код ЄДРПОУ 33951781; юридична адреса: Україна, 79013, м. Львів, вул. Єфремова, буд. 32 А), (далі – Товариство) станом на 31 грудня 2020р., що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал і Приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, викладеного у параграфі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА», відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

За оцінками аудиту сума резерву під збитки для дебіторської заборгованості Товариства станом на 31 грудня 2020р. повинна була б становити не менше ніж 3 188,5 тис. грн. За оцінками Товариства сума резерву становить 1 250,6 тис. грн.

Якби Товариство визнало збитки від зменшення корисності дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2020р., то його прибуток був би меншим на 1 937,9 тис. грн. та відповідно зменшився б розмір дебіторської заборгованості у Балансі (Звіті про фінансовий стан).

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - 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.

Пояснювальний параграф

Не вносячи застережень до нашого Звіту, ми звертаємо увагу на:

Безперервність діяльності

Безперервність діяльності є принципом постійно діючого підприємства, яке будує свою облікову політику, виходячи з припущення, що воно не має наміру ліквідуватися в найближчому майбутньому.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення про безперервність.

Управлінський персонал Товариства не планує вживати будь-яких заходів щодо ліквідації чи припинення діяльності Товариства. Станом на 31.12.2020р. Товариством не сформовано чіткий план щодо забезпечення безперервної діяльності і дії на випадок кризової ситуації.

Проте, оскільки Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної та політичної кризи, тому діяльність Товариства супроводжується різного роду ризиками. Аудит не має змоги передбачити та достовірно оцінити масштаби ризиків та їх вплив на результати діяльності Товариства в майбутньому.

Крім того, існує майбутня невизначеність, пов'язана із запровадженням урядом України та у світі обмежень, встановлених на час карантину у зв'язку зі спалахом пандемії COVID-19 у світі. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі не можливо оцінити. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Висловлюючи нашу думку, ми не враховували ці питання. Наша думка не містить застережень щодо цих питань.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формулюванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності 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, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи 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 звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск Звіту 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 професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 відповідного розкриття інформації, зробленого 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму Звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому Звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Відомості про аудитора

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Украудит XXI-Захід»
Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 2010
Місцезнаходження	Україна, 79000, м. Львів, вул. С. Томашівського, буд. 5, кв. 1
Телефон/факс	(032) 2970569
Відомості про аудиторів	Мельник Віктор Олексійович; номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ "Аудитори") 100324
Договір про надання аудиторських послуг	№ 3/226 від 04.01.2021р.
Дата початку та дата закінчення виконання завдання	Дата початку: 20.01.2021р. Дата закінчення: 25.03.2021р.

Додатки:

- 1) Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020р. на 2-х аркушах;
- 2) Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік на 2-х аркушах;
- 3) Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік на 2-х аркушах;
- 4) Звіт про власний капітал за 2020 рік на 1-у аркуші;
- 5) Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік на 12-и аркушах.

Партнер з аудиту, Аудитор ТзОВ АФ «Украудит XXI-Захід»
(номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ "Аудитори") 100324)

 В.О. Мельник

Директор ТзОВ АФ «Украудит XXI-Захід»
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ "Аудитори") 100306)

 А.В. Солтис

79000, м. Львів, вул. С. Томашівського, 5/1



Дата видачі: 25 березня 2021р.

Дата (рік, місяць, число) _____
 Підприємство ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА" за ЄДРПОУ _____
 Територія ЛЬВІВСЬКА за КОАТУУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності Фінансовий лізинг за КВЕД _____
 Середня кількість працівників 9
 Адреса, телефон вул. Єфремова, буд. 32 А, м. Львів, Львівська обл., 79013. Тел: (032) 298-97-57
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 Складено (зробити позначку "ч" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку _____
 за міжнародними стандартами фінансової звітності _____

КОДИ		
2021	01	01
33951781		
4610136900		
240		
64.91		

v

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

Актив	Код рядка	Код за ДКУД	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2	3
первісна вартість	1001	27	30
накопичена амортизація	1002	(25)	(27)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	154	153
первісна вартість	1011	549	702
знос	1012	(395)	(549)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	28 352	20 626
Відстрочені податкові активи	1045	189	225
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	28 697	21 007
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	52	16
Виробничі запаси	1101	52	16
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	32 052	29 254
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 727	998
з бюджетом	1135	57	11
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	22	22
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	992	990
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 788	3 391
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	4 788	3 391
Витрати майбутніх періодів	1170	-	6
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервних збитків або резервних належних виплат	1182	-	-
резервних незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	39 690	34 688
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	68 387	55 695

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 000	10 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	149	158
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4172	5828
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	14 321	15 986
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	17 446	13 071
Інші довгострокові зобов'язання	1515	10 592	6 393
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	28 038	19 464
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	24 237	19 159
товари, роботи, послуги	1615	140	40
розрахунками з бюджетом	1620	61	72
у тому числі з податку на прибуток	1621	61	72
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	915	407
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	220	275
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	455	292
Усього за розділом III	1695	26 028	20 245
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	68 387	55 695

Керівник
Головний бухгалтер

Аудитор ТзОВ АФ "Украудіт ХХІ-Захід" (номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100324)

Ануфрієв А.С.
Салішева А.А.

Мельник В.О.



Підприємство ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
33951781		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік**

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	59 104	79 856
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(45180)	(66270)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	13 924	13 586
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	52	109
<i>у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 201)	(2 179)
Витрати на збут	2150	(1 219)	(1 643)
Інші операційні витрати	2180	(228)	(929)
<i>у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	10328	8944
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	530	529
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі: дохід від благодійної допомоги</i>	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(8834)	(8454)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2024	1019
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(368)	(187)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1656	832
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	9	18
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	9	18
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	9	18
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1665	850

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	157	130
Витрати на оплату праці	2505	1 775	1 769
Відрахування на соціальні заходи	2510	347	344
Амортизація	2515	156	167
Інші операційні витрати	2520	1 213	2 346
Разом	2550	3 648	4 756

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

Ануфрієв А.С.

Головний бухгалтер

Саліщева А.А.

Аудитор ТзОВ АФ "Украудит ХХІ-Захід" (номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100324)

Мельник В.О.



КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

2021 | 01 | 01

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

33951781

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік**

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	51 577	71 592
Повернення податків і зборів	3005	-	2
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	20 141	21 073
Надходження від повернення авансів	3020	1 741	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	12	51
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	32	63
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(27 576)	(78 355)
Праці	3105	(1 361)	(1 342)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(377)	(370)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(926)	(756)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(392)	(393)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(154)	(32)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(26)	(26)
Витрачання на оплату авансів	3135	(22 588)	(15 997)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(8 740)	(9 466)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	11 935	-13 505

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	515	532
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	515	532
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	16 418	35819
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	30 101	23 268
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	(164)	(303)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-13 847	12 248
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 397	-725
Залишок коштів на початок року	3405	4 788	5 513
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3 391	4 788

Керівник

Головний бухгалтер

Аудитор ТзОВ АФ "Украудит XXI-Захід" (номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100324)

Ануфрієв А.С.

Саліщева А.А.

Мельник В.О.



Підприємство

ТОВ "ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
33951781		

(найменування)

Звіт про власний капітал за 2020р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10 000	149	-	-	4172	-	-	14321
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 000	149	-	-	4 172	-	-	14 321
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 656	-	-	1 656
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	9	-	-	-	-	-	9
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	9	-	-	-	-	-	9
Дооцінка (уцінка) фінансових	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	9	-	-	1 656	-	-	1 665
Залишок на кінець року	4300	10 000	158	-	-	5 828	-	-	15 986

Керівник

Головний бухгалтер

Аудитор ТзОВ АФ "Україна-XXI-Захід" (номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100324)

Аудитор

Самішев А.А.

Мельник В.О.



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2020 рік

1. Інформація про Товариство

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

Скорочене найменування: ТОВ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА».

Місцезнаходження, телефон, факс, електронна пошта

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

Телефон: (032) 298 97 57

Електронна пошта: office@unilease.com.ua

Дата заснування та державної реєстрації

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

Код за ЄДРПОУ: 33951781

Форма власності: приватна

Дати внесення змін до установчих документів

27 квітня 2012 року Виконавчим комітетом Львівської міської ради за № 14151050009009280 були зареєстровані Зміни до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна», які були затверджені Протоколом № 22 Загальних зборів учасників Товариства від 26.04.2012р.

25 червня 2012 року Виконавчим комітетом Львівської міської ради за № 14151050010009280 був зареєстрований Статут Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна» (нова редакція), який був затверджений Протоколом № 23 Загальних зборів учасників Товариства від 11.06.2012р.

20 червня 2019 року державним реєстратором Управління державної реєстрації юридичного департаменту Львівської міської ради зареєстровано нову редакцію Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІЗИНГОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА», номер запису – 14151050010009280. Нова редакція Статуту затверджена Протоколом № 43 Загальних зборів учасників Товариства від 10.06.2019р.

Види діяльності за КВЕД-2010

64.91 Фінансовий лізинг;

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

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

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

77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;

77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів.

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

Товариство здійснює діяльність з надання предметів лізингу у фінансовий та оперативний лізинг.

Валютою звітності є гривня.

2. Ризики та економічні умови

Валютний ризик

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

Кредитний ризик

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

Ризики ведення фінансово-господарської діяльності

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

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

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

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

3. Принципи облікової політики

3.1. Основа складання фінансової звітності

Концептуальною основою складання фінансової звітності за 2020 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ), що відповідає вимогам ст. 12 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

При складанні фінансової звітності за МСФЗ за 2020 рік Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);
- зрозумілості;
- доречності (суттєвості);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота);
- зіставності;
- можливості перевірки, тощо.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

3.2. Використання оцінок

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

3.3. Нематеріальні активи

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

3.4. Основні засоби

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

Активи, вартістю менше 20 000,00 грн., не визнаються у складі основних засобів і не амортизуються, а списуються на витрати при введенні в експлуатацію.

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

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

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад - поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів понад первісно очікувані економічні вигоди, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів.

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

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

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

3.6. Капітал у дооцінках

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

3.7. Дебіторська заборгованість

Аванси, видані та отримані, відображаються у Балансі (Звіті про фінансовий стан) окремо від торгової та іншої дебіторської / кредиторської заборгованості. Товариство згортає суми авансів отриманих від клієнтів, з сумами дебіторської заборгованості, якщо ці суми виникли в рамках одного договору і в майбутньому висока ймовірність провести взаємозалік даних сум. Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву під збитки. Резерв під збитки по кожному дебітору, формується згідно затвердженого Положення про формування резерву під збитки для відображення його у звітності, складений у відповідності до МСФЗ в 2020 році. Безнадійна дебіторська заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

3.8. Запаси

До витрат на придбання запасів Товариство відносить такі види витрат:

- ціну придбання;

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

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

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

Визначення класів запасів

Товариство розкриває окремо балансову вартість за такими класами запасів:

- товари;
- сировина (матеріали).

3.9. Процентні кредити та позики

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

3.10. Оренда

Лізинг класифікується як фінансовий у разі, якщо термін лізингу перевищує 75% терміну корисного використання активу або якщо теперішня вартість мінімальних лізингових платежів перевищує 90% справедливої вартості активу.

3.11. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

3.12. Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання

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

3.13. Забезпечення (резерв відпусток)

Забезпечення визнаються якщо:

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

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

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

3.14. Визнання доходів та витрат

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

3.15. Податок на прибуток

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

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань за всіма тимчасовими різницями на дату Балансу (Звіту про фінансовий стан) між податковими базами активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподаткованих тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподаткованих тимчасових різниць та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків тією мірою, якою є ймовірним

майбутній оподаткований прибуток, щодо якого можна використати неоподатковані тимчасові різниці та невикористані податкові збитки.

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

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

4. Нові та переглянуті стандарти

Товариство застосовує МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами».

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» визначає принципи фінансової звітності щодо фінансових активів і фінансових зобов'язань, які забезпечують надання користувачам фінансової звітності доречної та корисної інформації, необхідної для виконання ними оцінки сум, строків і невизначеності майбутніх грошових потоків суб'єкта господарювання.

МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» передбачає детальне розкриття інформації про доходи, містить інструкції щодо операцій, які раніше всебічно не розглядалися, а також містить удосконалені інструкції щодо угод, які складаються з багатьох елементів.

Товариство застосовує МСФЗ 16 «Оренда» замінює діючі вимоги щодо обліку оренди, що містяться у МСБО 17 «Оренда», КТМФЗ 4 «Визначення, чи містить угода оренду», ПКТ-15 «Операційна оренда - заохочення» та ПКТ-27 «Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду». Стандарт усуває діючу подвійну модель обліку для орендарів, яка поділяє договори на угоди фінансового лізингу, що обліковуються поза балансом та операційної оренди, що обліковуються на балансі. Натомість запроваджується єдина модель балансового обліку, подібна до існуючої моделі обліку за договорами фінансового лізингу.

5. Нематеріальні активи

(тис. грн.)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація				первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12/13	14	15
Права користування природними ресурсами	010												
Права користування майном	020												
Права на комерційні позначення	030												
Права на об'єкти промис-	040												

лової власності													
Авторське право та суміжні з ним права	050	13	13									13	13
	060												
Інші нематеріальні активи	070	14	12	3					2			17	14
Разом	080	27	25	3	0	0	0	0	2	0	0	30	27
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0

Зменшення корисності і відновлення корисності у звітному періоді не відбувались.

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

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

Витрат на дослідження та розробки протягом звітного періоду не було.

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

Переданих у заставу нематеріальних активів немає.

Договорів на придбання в майбутньому нематеріальних активів не укладалось.

6. Основні засоби

(тис. грн.)

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі					
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
																первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Земельні ділянки												0	0						
Інвестицій - на нерухомість												0	0						
Капітальні витрати на поліпшення земель												0	0						
Будинки, споруди та передавальні пристрої	148	119	142					117				290	236						
Машини та обладнання	159	129						15				159	144						
Транспортні засоби	242	147		11	2			20				253	169						
Інструменти, прилади, інвентар												0	0						

(меблі)																	
Тварини												0	0				
Багаторічні насадження												0	0				
Інші основні засоби												0	0				
Разом	549	395	142	11	2	0	0	152	0	0	0	702	549	0	0	0	0

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

Переданих у заставу основних засобів немає.

Договори на придбання в майбутньому основних засобів не укладались.

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

Вилучення основних засобів для продажу в звітному періоді не здійснювалось.

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

Відбулись зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів впродовж звітного періоду. Розмір додаткового капіталу збільшено на 9 тис. грн.

7. Запаси

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	1100	4		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі				
Вироби				
Паливо				
Тара і тарні матеріали				
Будівельні матеріали				
Запасні частини				
Матеріали сільськогосподарського призначення				
Поточні біологічні активи				
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1100	12		
Незавершене виробництво				
Готова продукція				
Товари				
Разом	1100	16	0	0

Запаси в заставі не перебувають.

8. Торгова та інша дебіторська заборгованість

8.1. Склад короткострокової дебіторської заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2019	31.12.2020
1	2	3	4
За продукцію, товари, роботи, послуги, а саме:	1125	33 107	30 505
- заборгованість за лізинговими платежами		2 258	3 085
- поточна заборгованість по невідшкодованій вартості предметів лізингу		30 849	27 418
За розрахунками: за виданими авансами, а саме:	1130	1 727	998

Найменування показника	Код рядка	31.12.2019	31.12.2020
1	2	3	4
- розрахунки з вітчизняними постачальниками (за предмети лізингу)		1 719	994
- розрахунки з іншими кредиторами (за наданими послугами)		4	4
- інші		4	
За розрахунками з бюджетом	1135	57	11
За розрахунками з нарахованих доходів	1140	22	22
Інша поточна дебіторська заборгованість, а саме:	1155	992	990
- розрахунки за претензіями		991	989
- розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті)			
- інші		1	1
Разом		35 884	32 526
Резерв під збитки	1125	(1 055)	(1 251)
Короткострокові заборгованості за поставками та інше, нетто, всього		34 828	31 275

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

8.2. Склад довгострокової дебіторської заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2019	31.12.2020
1	2	3	4
Довгострокова дебіторська заборгованість за договорами фінансового лізингу	1040	28 153	20 537
Розрахунки з іншими дебіторами		199	89
Довгострокова заборгованість за поставками та інше, всього	1040	28 352	20 626

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

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2019	31.12.2020
1	2	3	4
Каса	640		
Поточний рахунок у банку	650	4 788	3 391
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660		
Грошові кошти в дорозі	670		
Еквіваленти грошових коштів	680		
Разом	690	4 788	3 391

Грошові кошти, використання яких обмежено відсутні.

10. Торгова та інша кредиторська заборгованість

10.1. Структура кредиторської короткострокової заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2019	31.12.2020
------------------------	-----------	------------	------------

1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	24 237	19 159
За розрахунками з бюджетом	1620	61	72
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	140	40
Аванси, отримані на поставки	1635	915	407
Поточні забезпечення	1660	220	275
Інші поточні зобов'язання	1690	455	292
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього		26 028	20 245

10.2. Структура кредиторської довгострокової заборгованості

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	31.12.2019	31.12.2020
1	2	3	4
Довгострокові кредити банків	1510	17 446	13 071
Інші довгострокові зобов'язання	1515	10 592	6 393
Довгострокові зобов'язання, всього		28 038	19 464

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

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

Дата реєстрації 02 квітня 2018р.

Дата видачі 04 липня 2018р.

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

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

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

11. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020р.	2019р.
1	2	3	4
Доходи від реалізації:			
- продукції, товарів, робіт, послуг	2000	45 938	66 889

- відсотки за договорами фінансового лізингу	2000	13 166	12 967
Всього	2000	59 104	79 856

12. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020р.	2019р.
1	2	3	4
Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг	2050	45 180	66 270
Всього	2050	45 180	66 270

13. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020р.	2019р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів		153	158
Амортизація нематеріальних активів		2	4
Витрати матеріалів		44	29
Витрати на утримання основних засобів		37	32
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		227	216
Послуги банків		49	30
Послуги зв'язку		27	25
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		1 421	1 426
Резерви невикористаних відпусток		172	174
Інші витрати, в т.ч.:		2	18
- службові відрядження		2	18
Врегулювання спорів у судах			
Інші послуги сторонніх організацій		65	67
Адміністративні витрати, всього	2130	2 201	2 179

14. Витрати на збут

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020р.	2019р.
1	2	3	4
Страхування		584	659
Послуги сторонніх організацій		105	472
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		482	467
Резерви невикористаних відпусток		48	45
Витрати на збут, всього	2150	1 219	1 643

15. Інші операційні доходи та витрати

15.1. Структура інших операційних доходів:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020р.	2019р.
1	2	3	4
Одержані штрафи, пені, неустойки тощо		10	2
Інше		42	107
Інші операційні доходи, всього	2120	52	109

15.2. Структура інших операційних витрат:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020р.	2019р.
------------------------	-----------	--------	--------

1	2	3	4
Неустойки, штрафи, відшкодування			
Інше, в т.ч. відрахування до резерву під збитки		228	929
Інші операційні витрати, всього	2180	228	929

16. Фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020р.	2019р.
1	2	3	4
Відсотки, інші доходи		530	529
Фінансові доходи, всього	2220	530	529

17. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020р.	2019р.
1	2	3	4
Відсотки по кредитах		8 834	8 454
Фінансові витрати, всього	2250	8 834	8 454

18. Податок на прибуток

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

Основні компоненти витрат з податку на прибуток:

(тис. грн.)

Найменування показника	Код рядка	2020р.	2019р.
1	2	3	4
Податок на прибуток:			
Поточні витрати з податку на прибуток		403	348
Зміна відстроченого податку на прибуток		35	162
Всього	2300	368	186

Зміна стану активів по відстроченому податку:

(тис. грн.)

Найменування показника	2020р.	2019р.
1	2	3
Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на початок періоду	189	28
Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на кінець періоду	225	189
Зміна стану активів (зобов'язань) по відстроченому податку	36	161

19. Звіт про рух грошових коштів

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

20. Пов'язані особи

Операції з пов'язаними особами у звітному періоді відсутні.

21. Виплати управлінському персоналу

(тис. грн.)

Найменування статті	2020р.		2019р.	
	Нараховані витрати	Непогашені зобов'язання на кінець періоду	Нараховані витрати	Непогашені зобов'язання на кінець періоду
Поточні виплати працівникам	1 690		1 340	
Виплати провідному управлінському персоналу	330		327	
Виплати після закінчення трудової діяльності				
Інші довгострокові виплати працівникам				
Виплати під час звільнення				
Виплати інструментами власного капіталу				

До управлінського персоналу Товариства належить директор.

22. Події після дати Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні.

23. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалось цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

Судові позови до Товариства від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигід відсутні.

Дата затвердження фінансової звітності 25.02.2021р.

Керівник



Ануфрієв Артур Сергійович

Головний бухгалтер

Саліщева Анастасія Анатоліївна

Аудитор ТзОВ АФ "Украудит XXI-Захід"
(номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100324)



Мельник В. О.