

Титульний аркуш

28.10.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 37

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор
(посада)



(підпис)

Є.О.Карнаухов
(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних панерів за 3 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ"
2. Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 36218498
4. Місцезнаходження: 04176, м. Київ, вул.Електриків,29 А
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 590-48-00, 590-48-01
6. Адреса електронної пошти: kalina@kalina-leasing.com
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.kalina-leasing.com

(URL-адреса сторінки)

29.10.2021

(дата)

Зміст

- Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній інформації
1. Основні відомості про емітента X
 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності X
 3. Інформація про посадових осіб емітента X
 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
 - 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента X
 - 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
 - 3) інформація про собівартість реалізованої продукції
 5. Відомості про цінні папери емітента:
 - 1) інформація про випуски акцій емітента
 - 2) інформація про облігації емітента X
 - 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
 - 4) інформація про похідні цінні папери емітента
 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах
 7. Інформація щодо корпоративного секретаря
 8. Інформація про вчинення значних правочинів
 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
 10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі
 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів
 12. Інформація про конвертацію цінних паперів
 13. Інформація про заміну управителя
 14. Інформація про керуючого іпотекою
 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів
 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом
 17. Інформація про іпотечне покриття:
 - 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття
 - 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду
 - 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів
 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
 20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств,

виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)

24. Проміжний звіт керівництва

25. Твердження щодо проміжної інформації

26. Примітки:

- до Розділу "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента": 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та 3) інформація про собівартість реалізованої продукції - не надається, оскільки ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ" не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

- до Розділу "Відомості про цінні папери емітента": 1) інформація про випуски акцій емітента, - інформація не надається, оскільки Товариство не випускало акції Товариства; 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - інформація не надається, оскільки Товариство не випускало інших цінних паперів;

- інформація про похідні цінні папери емітента - інформація не надається, оскільки Товариство не випускало похідні цінні папери.

- до Розділів "інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів", "Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)": інформація не надається, оскільки Товариство не випускало забезпечених боргових цінних паперів.

- до Розділів 13-18: інформація не надається, оскільки Товариство не здійснювало випуск іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН.

- до Розділу "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)": інформація не надається, оскільки Товариство не здійснювало емісії цільових облігацій підприємств.

- Інформація в розділах 7-10 не надається, тому що дану інформацію розкривають акціонерні товариства.

- щодо п. 6 Відомості щодо участі емітента в юридичних особах не розкривається оскільки емітент не є учасником в юридичних особах

- щодо Розділу "Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)" не розкривається оскільки емітент не проводив аудиторський огляд проміжної фінансової звітності.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ"
2. Дата проведення державної реєстрації
22.10.2008
3. Територія (область)
м.Київ
4. Статутний капітал (гри)
3845000
5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі
6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії
7. Середня кількість працівників (осіб)
6
8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
64.91 - Фінансовий лізинг
45.11 - Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами
77.11 - Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
9. Органи управління підприємства
Загальні збори; Директор
10. Засновники

Прізвище, ім'я, но батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРАЇНА"	Україна, 04176, місто Київ, вул. Електриків, буд. 29 А	20842474
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КІВІ".	Україна, 03150, м. Київ, вул. Предславинська, буд. 37, офіс 516	41262601

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

0

11. Банки, що обслуговують емітента

- 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК", МФО 305299
- 2) IBAN
UA033052990000026004016217541
- 3) поточний рахунок
UA033052990000026004016217541
- 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті
, МФО
- 5) IBAN

б) поточний рахунок

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Надання послуг з фінансового лізингу	903	12.06.2018	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	
Опис	Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 12.06.2018 №903 було прийнято рішення про видачу ТОВ "КАЛИНА - АВТОЛІЗИНГ" безстрокової ліцензії на надання послуг з фінансового лізингу (Нацкомфінпослуг: реєстр осіб, які не є фінансовими установами, але мають право надавати окремі фінансові послуги). Ліцензія безстрокова, в зв'язку з цим інформація стосовно прогнозу емітента щодо продовження строку дії ліцензії відсутня. Емітент планує підтримувати дію ліцензії.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

- Посада
Директор
- Прізвище, ім'я, по батькові
Карнаухов Євген Олександрович
- Рік народження
1987
- Освіта
Вища
- Стаж роботи (років)
10
- Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "СК "Країна", 20842474, Начальник управління розвитку автостраховання в АТ "СК "Країна"
- Опис
Винагорода виплачується згідно зі штатним розкладом, в звітньому кварталі було виплачено: 26 344,49 грн. (нараховано 30 439, 34 грн.). У натуральній формі винагорода не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 10 років. Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: фахівець управління внутрішньої безпеки, начальник управління розвитку авто страхування, директор.

Одночасно обіймає посаду начальника управління розвитку автостраховання в АТ "СК "Країна" (20842474) 04176, м. Київ вул. Електриків, 29-А.

- Посада

- Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Романчук Ольга Олександрівна
3. Рік народження
1976
4. Освіта
Вища
5. Стаж роботи (років)
16
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "СК "Країна", 20842474, Заступник головного бухгалтера АТ "СК "Країна"
7. Опис

Винагорода виплачується згідно зі штатним розкладом, в звітному кварталі було виплачено: 24 674,55 грн. (нараховано 30 660,34 грн.). У натуральній формі винагорода не виплачувалась. У натуральній формі винагорода не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та носадові злочини немає. Загальний стаж роботи- 16 років. Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера. Одночасно обіймає посаду заступника головного бухгалтера в АТ "СК "Країна" (20842474) 04176, м. Київ вул. Електриків, 29-А.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	10000	X	X
у тому числі:				
АТ "Банк інвестицій та заощаджень"	01.10.2020	10000	15,45	26.06.2022
Зобов'язання за цінними паперами	X	9000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	9000	X	X
серія А	25.09.2019	9000	15	03.11.2024
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за вексями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	X	30.12.1899

Податкові зобов'язання	X	106	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	7500	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1671	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	28277	X	X
Опис	<p>До рядка "Інші зобов'язання та забезпечення" віднесено наступні данні, в тис.грн.:</p> <ul style="list-style-type: none"> інші довгострокові зобов'язання - 668; поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 557; поточна кредиторська заборгованість: (за товари, роботи, послуги - 0; за розрахунками зі страхування - 2; за розрахунками з оплати праці - 6; інші поточні зобов'язання - 438; <p>В стобчику "Відсоток за користування коштами (відсоток річних) " рядка "Серія А" вказана відсоткова ставка за облігаціями на 7 купонний період (з 08.07.2021 по 06.10.2021 року) - 15% річних. Товариство не має зобов'язань за: іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, векселями, іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними наперами), фінансовими інвестиціями в корпоративні права.</p>			

VII. Відомості про цінні папери емітента

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номиналь вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номіналь вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25.09.2019	48/2/2019	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA5000000571	відсоткові	100000	90	Бездокументарні іменні	9000000	20	07.10.2021-08.10.2021	336575,7	03.11.2024
<p>25.09.2019р. був зареєстрований випуск незабезпечених (звичайних) відсоткових іменних облігацій (серії А).</p> <p>Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій облігацій підприємств видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (реєстраційний №48/2/2019; дата реєстрації: 25.09.2019р.; дата видачі: 28.11.2019р.). Торгівля облігаціями відбувається на внутрішньому позабіржовому ринку.</p> <p>Торгівля облігаціями на зовнішніх ринках не здійснюється.</p> <p>Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було.</p> <p>Мета емісії: поповнення лізингового портфеля. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція: без здійснення публічної пропозиції.</p> <p>Дострокове погашення - передбачено умовами випуску. Викуп облігацій в звітному періоді не здійснювався. Дата початку погашення облігацій: 03.10.2024р.</p> <p>Дата закінчення погашення облігацій: 03.11.2024р. Відсоткова ставка за даними облігаціями встановлюється емітентом на кожні два відсоткові періоди (один відсотковий період дорівнює 91 дню).</p> <p>На 8 купонні періоди (з 08.07.2021 по 06.10.2021 року) встановлена ставка - 15% річних. Строк виплати процентів по - 8 му купонному періоду: 07.10.2021р.-08.10.2021р..</p> <p>У звітному періоді процентний дохід становив - 336 575,7 грн.</p>												

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
 "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ"
Територія м.Київ, Подільський р-н
**Організаційно-пра
 вова форма** Товариство з обмеженою відповідальністю
господарювання
Вид економічної Фінансовий лізинг
діяльності

	КОДИ
Дата	30.09.2021
за ЄДРПОУ	36218498
за КОАТУУ	8038500000
за КОПФГ	240
за КВЕД	64.91

Середня кількість працівників: 6
Адреса, телефон: 04176 м. Київ, вул.Електриків,29 А, (044) 590-48-00
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Актив	Код рядка	Код за ДКУД 1801001	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи			
первісна вартість	1000	2	2
накопичена амортизація	1001	2	2
Незавершені капітальні інвестиції	1002	(0)	(0)
1005		0	0
Основні засоби			
первісна вартість	1010	0	0
знос	1011	9	9
	1012	(9)	(9)
Інвестиційна нерухомість			
первісна вартість	1015	0	0
знос	1016	0	0
	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи			
первісна вартість	1020	0	0
накопичена амортизація	1021	0	0
	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1030	0	0
	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	2	2
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 075	82
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	21 895	25 514
Поточні фінансові інвестиції	1160	72	72
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 533	1 525
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених нремій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	7 903	5 801
Усього за розділом II	1195	32 478	32 994
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	32 480	32 996

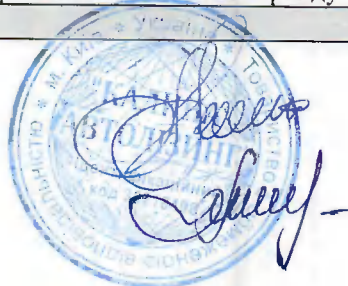
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 845	3 845
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	319	874
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	4 164	4 719
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	10 000	10 000
Інші довгострокові зобов'язання	1515	10 225	9 668
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	20 225	19 668
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	393	557
товари, роботи, послуги	1615	4	0
розрахунками з бюджетом	1620	55	106
у тому числі з податку на прибуток	1621	53	105
розрахунками зі страхування	1625	2	2
розрахунками з оплати праці	1630	6	6
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	7 631	7 938
Усього за розділом III	1695	8 091	8 609
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	32 480	32 996

Примітки: .

Керівник

Головний бухгалтер



Карнаухов Євген Олександрович

Романчук Ольга Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ"

Дата

КОДИ

30.09.2021

за ЄДРПОУ

36218498

Звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за дев'ять місяців 2021 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	Код за ДКУД	
		1801003	1801003
1	2	3	4
За звітний період	За звітний період	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 055	10 777
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(77)	(521)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	2 978	10 256
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(340)	(227)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(190)	(8 053)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2 448	1 976
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	1 155	573
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(2 926)	(2 428)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	677	121
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-122	-27
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	555	94
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	555	94

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	252	146
Відрахування на соціальні заходи	2510	55	32
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	223	8 102
Разом	2550	530	8 280

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0

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

Примітки: .

Керівник

Головний бухгалтер



Карнаухов Євген Олександрович

Романчук Ольга Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2021

36218498

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

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	6 161	3 747
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7 180	17 387
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 122	424
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(320)	(10 235)
Праці	3105	(193)	(116)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(54)	(31)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(115)	(38)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(70)	(8)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(7 180)	(7 000)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(393)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6 208	4 138
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2	11
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(6 500)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-6 498	11
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	1 200	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	2 902	9 680
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(1 200)	(10 050)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 620)	(2 585)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	282	-2 955
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-8	1 194
Залишок коштів на початок року	3405	1 533	212
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1 525	1 406

Керівник

Головний бухгалтер



Карнаухов Євген Олександрович

Романчук Ольга Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАЛИНА-АВТОЛІЗІНГ"

Дата

30.09.2021

за ЄДРПОУ

36218498

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2021 року
Форма №4

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	3 845	0	0	0	319	0	0	4 164
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	3 845	0	0	0	319	0	0	4 164
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	555	0	0	555
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

Код за ДКУД

1801005

зарєстрованого капіталу																		
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:																		
Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:																		
Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	0	0	0	0	555	0	0	0	0	0	0	0	555
Залишок на кінець року	4300	3 845	0	0	0	0	0	0	0	874	0	0	0	0	0	0	0	4 719

Керівник

Карнаухов Євген Олександрович



Головний бухгалтер

Романчук Ольга Олександрівна

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

1. Інформація про компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю "Калина - Автолізинг" (надалі - "Товариство") є правонаступником ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КАЛИНА" (код ЄДРПОУ 36218498), зареєстровано 22 жовтня 2008 року відповідно до чинного законодавства. На виконання рішень річних Загальних зборів акціонерів ПАТ "СК "Калина" (протокол № 13 від 13.04.2017р.), позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "СК "Калина" (протокол № 14 від 30.08.2017р.) щодо припинення ПАТ "СК "Калина", ідентифікаційний код 36218498, шляхом реорганізації в ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ", ідентифікаційний код 36218498, та відповідно до рішення Установчих зборів засновників ТОВ "Калина-Автолізинг" (протокол № 1 від 30.08.2017) було створено ТОВ "Калина-Автолізинг", ідентифікаційний код 36218498, що підтверджується випискою з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 02.11.2017.

Юридична адреса Товариства: вул. Електриків, 29А, м. Київ, 04176.

Предметом діяльності Товариства є - надання послуг з фінансового лізингу.

Компанія здійснює свою діяльність відповідно до отриманої ліцензії Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. Середньооблікова кількість працівників Товариства складає 6 чоловік.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Ця проміжна фінансова звітність була підготовлена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, зокрема Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 "Проміжна фінансова звітність".

Ця проміжна фінансова звітність не включає усю інформацію та примітки, що вимагаються до розкриття у річному фінансовому звіті. З точки зору керівництва ця проміжна фінансова звітність відображає усі оцінки і принуження, необхідні для повного розкриття інформації у Звіті про фінансовий стан, Звіті про сукупний дохід, Звіті про власний капітал та Звіті про рух грошових коштів.

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

2.2. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність ТОВ "Калина - Автолізинг" складена, виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Товариство має прибуткову діяльність, за 9 місяців

2021 року отримало прибуток у сумі 555 тис. грн. Товариство має кредитний рейтинг (рейтинг фінансової стійкості) за національною рейтинговою шкалою на рівні uaBBB. (рейтингове агентство "Експерт-Рейтинг").

Не відомі події та умови, які можуть поставити під сумнів припущення про безперервність діяльності ТОВ "Калина - Автолізинг", крім обставин непереборної сили, як то: війна, збройний конфлікт або серйозна погроза такого конфлікту, включаючи але не обмежуючись ворожими атаками, блокадами, військовим ембарго, дії іноземного ворога, загальна військова мобілізація, військові дії, оголошена та неоголошена війна, дії суспільного ворога, збурення, акти тероризму, диверсії, піратства, безладу, вторгнення, блокада, революція, заколот, повстання, масові заворушення, експропріація, примусове вилучення, захоплення підприємств, реквізиція, блокада, ембарго, заборона (обмеження) експорту/імпорту тощо.

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 змогло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

З кінця 2019 року розпочалося поширення нового коронавірусу, який отримав назву COVID-19, здатного викликати важкі наслідки, що призводять до загибелі людини. В грудні 2019р. Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 13 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, що впливає на Товариство, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. Для зменшення ризику щодо впливу подій на фінансову діяльність Товариства, пов'язаних зі спаломом коронавірусу COVID-19, Товариство вживає палейні заходи на підтримку стабільності та безперервності його діяльності. Зазначені вище події, не є такими, що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток Товариства, не є такими, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності Товариства, і не потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності та примітках до неї.

Керівництво Товариства не володіє інформацією про намір ліквідувати Товариство чи припинити діяльність та не має реальної альтернативи таким заходам. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітної періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Ознаки наявності умов або подій, що викликають сумніви в здатності Товариства продовжувати свою діяльність безперервно, відсутні.

2.3. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівництвом Товариства 22.10.2021 року. Ні учасники, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.4. Звітний період фінансової звітності.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 01 січня 2021 року по 30 вересня 2021 року.

3. Облікова політика

Основні аспекти облікової політики, які застосовувались у процесі підготовки цієї фінансової звітності, наведено нижче.

3.1. Основа підготовки фінансової звітності, достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб основних користувачів при прийнятті ними рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за звітний період, а саме за 9 місяців 2021 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції, чинній на 01 січня 2021 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ станом на 01 січня 2021 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме: доречної, достовірної, нейтральної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

Фінансова звітність Товариства базується на таких принципах: доречності, правдивості подання, зіставності, переважання сутності над формою, нейтральності, обачності, надійності та повноти, можливості перевірки, допущення безперервності діяльності підприємства, зрозумілості звітної інформації, своєчасності подання, єдиного грошового вимірника.

2.2 Суттєві положення облікової політики

Облікова політика Товариства складена для розкриття принципів, основ, домовленостей, правил та методик, яких дотримується Товариство, при складанні та поданні фінансових звітів. Облікова політика застосовується з урахуванням принципу послідовності, що передбачає постійне (із року в рік) застосування прийнятої стабільної облікової політики.

Доходи

Доходи товариства обліковуються у відповідності до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", МСФЗ 16 "Оренда", МСБО 18 "Дохід"

Інші доходи визнаються за справедливою вартістю за датою складення акта або іншого документа, оформленого відповідно до вимог чинного законодавства, який підтверджує виконання робіт або надання послуг.

Операційна валюта та валюта представлення звітності

Об'єкти, включені до фінансової звітності Товариства, вимірюються з використанням валюти первинного економічного середовища, у якому функціонує компанія ("операційна валюта"). Фінансова звітність представлена в гривнях, яка є операційною валютою та валютою представлення звітності Товариства.

Оподаткування

Поточний податок на прибуток розраховується відповідно до законодавства за ставками з податку на прибуток, які діяли станом на звітну дату.

Витрати Товариства визнаються і нараховуються відповідно до вимог III Податкового кодексу України. Витрати визнаються на підставі первинних документів, що підтверджують факт здійснення витрат.

Нематеріальні активи

Визнання, оцінка і облік нематеріальних активів здійснюється у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

На балансі обліковуються ідентифіковані нематеріальні активи. Нематеріальними активами визнаються контрольовані активи, від використання яких мають надходити економічні вигоди та які можливо достовірно оцінити.

По нематеріальних активах, які не відповідають критеріям визнання, витрати визнаються у витратах поточного періоду.

Нематеріальний актив первісно оцінюється відповідно до моделі собівартості. Після первісного визнання нематеріальний актив відображається у відповідності до моделі собівартості, тобто відображається за собівартістю за вирахуванням амортизації та збитків від зменшення корисності. Амортизація окремого об'єкта нематеріальних активів розраховується із застосуванням прямолінійного методу. Безстрокові нематеріальні активи (наприклад, ліцензії) вважаються неамортизованими активами та по таким об'єктам нарахування зносу не проводиться.

Основні засоби

Облік основних засобів ведеться у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби".

Основним засобом визнається актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації) більше року та якщо його утримують для надання послуг, для здавання в оренду або для адміністративних цілей. Вартісне обмеження не застосовується.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, зараховується на баланс підприємства за собівартістю.

Наступна оцінка основних засобів здійснюється за історичною вартістю у відповідності до моделі собівартості МСБО 16 "Основні засоби".

Амортизацію активу починають з моменту, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації, тобто з дати акту введення в експлуатацію основних засобів.

Амортизацію окремого об'єкта основних засобів для бухгалтерського обліку розраховується із застосуванням прямолінійного методу.

Активи призначені для продажу

Товариство кваліфікує необоротні активи, як призначені для продажу, якщо їх балансова вартість буде відшкодовуватись в основному шляхом продажу, а не в ході їх використання. Для цього необоротні активи мають бути доступні для негайного продажу в їх теперішньому стані на тих умовах, які є звичайними при продажу таких активів, при цьому їх продаж має характеризуватись високим ступенем ймовірності.

Висока ймовірність продажу означає твердий намір керівництва Товариства додержуватися плану продажу необоротного активу. При цьому необхідно, щоб була розпочата програма активних дій з пошуку покупця й виконання такого плану. Крім цього, необоротний актив має активно пропонуватися до реалізації за ціною, що є обґрунтованою, з урахуванням його поточної справедливої вартості. Крім того, відображення продажу як завершеної операції має очікуватись протягом одного року з дати класифікації необоротних активів, як призначених для продажу.

Облік запасів

Запаси товарно-матеріальних цінностей Товариства визнаються, оцінюються і обліковуються згідно з МСФО 2 "Запаси". Одиницею запасів є кожне найменування цінностей, яке оприбутковується за ціною придбання.

Оцінка запасів при їх вибутті здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Фінансові інструменти (фінансові активи)

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та

б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Коли фінансовий актив вперше визнається в активах, він класифікується відповідно до параграфів 4.1.1 - 4.1.5 МСФЗ 9.

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,
- Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

Класифікація фінансових інвестицій проводиться в момент їх первісного визнання. Під час первісного визнання фінансовий актив або фінансове зобов'язання (окрім торговельної дебіторської заборгованості) оцінюється за його справедливою вартістю плюс або мінус (крім фінансового активу або фінансового зобов'язання, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Перекласифікація фінансових активів між визначеними категоріями забороняється, за винятком випадку, коли Товариство змінює свою бізнес-модель управління фінансовими активами.

Товариство не може перекласифікувати жодне фінансове зобов'язання.

Грошові кошти та їхні 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.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в 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

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 звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка довгострокової дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Справедливою вартістю фінансового інструмента при первісному визнанні є, як правило, ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації).

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

Зобов'язання

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

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із вищенаведених ознак:

- 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 Товариства визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Зобов'язання довгострокові (непоточні) та поточні відображаються у балансі окремо.

В рядку Балансу "Довгострокові кредити банків" станом на звітну дату відображаються довгострокові зобов'язання Товариства перед банками за отриманим кредитом, який підлягає погашенню більше ніж через 12 місяців після звітної дати. Кредитні ресурси залучаються Товариством для фінансування по придбанню об'єктів з метою подальшої їх передачі у фінансовий лізинг.

В складі "Інших довгострокових фінансових зобов'язань" станом на звітну дату Товариством відображено зобов'язання за емітованими облігаціями. Облігації підприємства емітовано з метою залучення ресурсів для фінансування договорів лізингу.

Згорання фінансових активів та зобов'язань

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

Лізинг

Лізинг класифікується як фінансовий на дату вступу в силу договору. Лізинг, при якому всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт, передаються Компанії, є фінансовим лізингом.

Моментом виникнення лізингу є більш рання з дат: дата договору лізингу або дати прийняття сторонами зобов'язань щодо основних положень лізингу. На цю дату:

- лізинг класифікується як фінансовий лізинг;
- визначаються суми, які повинні бути визнані на дату початку лізингу.

Датою початку лізингу є дата, з якої лізингоодержувач отримує право використовувати орендований актив. Це дата первісного визнання лізингу (тобто визнання активів, зобов'язань, доходів або витрат, що виникають в результаті лізингу, в залежності від ситуації).

загострення ситуації щодо поширення COVID-19 та її впливу на соціально-економічне становище в

2.4 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:

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

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел 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, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентовані МСФЗ Товариством не здійснювались.

2.5 Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

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:

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

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел 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, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам. Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших 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".

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

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) може бути значним.

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

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Товариства, 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 є 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.

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 підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими

активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане простроченим. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічним для позичальника (наприклад, здійснення модифікацій або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково звітність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовими інструментами просто на підставі того, що він вважається інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків

2.6 Використання ставок дисконтування

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

2.7 Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Компанія використовує такі методики оцінки, які є прийнятними в обставинах, що склалися і для яких доступні дані, достатні для оцінки справедливої вартості, при цьому максимально використовуючи відповідні вихідні дані активного ринку і мінімально використовуючи вихідні дані інших ринків.

Всі активи і зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії джерел справедливої вартості на підставі вихідних даних самого нижнього рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому:

- Рівень 1 - ринкові котирування цін на активному ринку по ідентичних активах або зобов'язаннях (без будь-яких коригувань);
- Рівень 2 - моделі оцінки, в яких істотні для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до самого нижнього рівня ієрархії є прямо або побічно спостережуваними на ринку;
- Рівень 3 - моделі оцінки, в яких істотні для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до самого нижнього рівня ієрархії не є спостережуваними на ринку.

У разі активів і зобов'язань, які визнаються у фінансовій звітності на періодичній основі, Компанія визначає факт переведення між рівнями ієрархії джерел, повторно аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних самого нижнього рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

Товариство здійснює безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань із використанням закритих вхідних даних 3-го рівня, які протягом поточного звітного періоду не призвели до зміни розміру прибутку або збитку звітного періоду.

Інформація щодо рівнів ієрархії справедливої вартості, до яких належать оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань Товариства станом на 30.09.2021 р., наведена у наступній таблиці:

тис. грн

	Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю		1 рівень		2 рівень		3 рівень		Всього	
	(ті, що мають котирування, та спостережувані)	(ті, що не мають котирувань, але спостережувані)	30.09.20 р.	30.09.21р.	30.09.20 р.	30.09.21р.	30.09.20 р.	30.09.21р.	30.09.20 р.	30.09.21р.
Поточні фінансові інвестиції	-	-	-	-	130	72	130	72		
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	7930	8609	-	-	-	-	-	-	7930	8609
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-	-	-	22574	25596
	25596								22574	25596

Інші оборотні активи	-	-	-	-	6857	5801	6857	5801
----------------------	---	---	---	---	------	------	------	------

Справедлива вартість активів та зобов'язань Товариства в порівнянні з їх балансовою вартістю станом на 30.09.2021 р.

Тис грн	Балансова вартість		Справедлива вартість					
	30.09.20 р.	30.09.21р.	30.09.20 р.	30.09.21р.				
1	2	3	4	5				
Поточні фінансові інвестиції			130	72	130	72		
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість					7930	8609	7930	8609
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість			22574	25596	32097	22970		
Грошові кошти	1406	1525	212	1533				
Інші оборотні активи			6857	5801	6857	5801		

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

Керівництво 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.

3. Примітки

3.1 Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

тис. грн. 9 місяців 2020 р. 9 місяців 2021 р.

Дохід від надання послуг 10 777 3055

3.2 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

До собівартості послуг відносяться витрати, які пов'язані з наданням нослуг з фінансового лізингу: страхування майна, яке надається в лізинг, обов'язкові платежі та інші витрати.

тис. грн. 9 місяців 2020 р. 9 місяців 2021 р.

Собівартість реалізованої продукції 521 77

3.3 Адміністративні витрати

Відображаються витрати на адміністративний персонал та інші витрати, пов'язані з управлінням та обслуговуванням товариства. До адміністративного персоналу відносяться співробітники, які займаються управлінською діяльністю.

тис. грн.	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2021 р.
Витрати на оплату праці та заохочення	146	252
Нарахування на ЗП (ЄСВ)	32	55
Послуги банку	11	5
Нотаріальні та юридичні послуги	8	13
Оренда приміщення	11	11
Консультаційні послуги (навчання, аудит, семінари)	19	4

3.4 Інші операційні доходи/ витрати

Інші операційні витрати

В цьому розділі відображаються витрати, пов'язані з операційною діяльністю.

тис. грн.	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2021 р.
Депозитарні послуги (зберігання, випуск, оформлення ЦП)	3	2
Інформаційно - консультаційні послуги	0	51
Собівартість реалізованих виробничих запасів	7987	0
Нотаріальні та юридичні послуги	14	0
Аудиторські послуги	15	100
Визнані штрафи, пені	5	0
Інші витрати операційної діяльності	29	37

3.5 Інші доходи

В цьому розділі відображається дохід від надання послуг з фінансового лізингу та інші доходи.

тис. грн.	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2021 р.
Відсотки по залишках на депозитних та поточних рахунках	11	2

Комісія від надання послуг з фінансового лізингу	562	1 153
--------------------------------------------------	-----	-------

3.6 Фінансові витрати

тис. грн.	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2021 р.
-----------	-------------------	-------------------

Відсотки за користування кредитом	1 194	1 330
-----------------------------------	-------	-------

Виплата купонного доходу за облігаціями	1 234	1 320
-----------------------------------------	-------	-------

Комісія лізингодавцю	0	276
----------------------	---	-----

3.7 Податок на прибуток

Відображена сума нарахованого податок на прибуток за 9 місяців 2021 року

тис. грн.	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2021 р.
-----------	-------------------	-------------------

Податок на прибуток	27	122
---------------------	----	-----

3.9 Основні засоби

тис. грн.	Машини та обладнання (меблі)	Інші основні засоби	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	РАЗОМ
-----------	---------------------------------	---------------------	--------------------	--------------------------------	-------

Первісна вартість та оцінка

На 30.09.2019	-	-	1	9
---------------	---	---	---	---

На 30.09.2020	-	-	1	9
---------------	---	---	---	---

На 30.09.2021	-	-	1	9
---------------	---	---	---	---

Амортизація та знецінення

На 30.09.2019	-	-	1	9
---------------	---	---	---	---

На 30.09.2020	-	-	1	9
---------------	---	---	---	---

На 30.09.2021	-	-	1	9
---------------	---	---	---	---

Чиста балансова вартість (залишкова вартість)

На 30.09.2019-	-	-	-	-
----------------	---	---	---	---

На 30.09.2020-	-	-	-	-
----------------	---	---	---	---

На 30.09.2021 - - - -

3.10 Нематеріальні активи

тис. грн. Ліцензії РАЗОМ

Первісна вартість та оцінка

На 30.09.2019 2

Придбання нематеріальних активів - -

Вибуття - -

На 30.09.2020 2

Придбання нематеріальних активів - -

Вибуття - -

На 30.09.2021 2

Придбання нематеріальних активів - -

Вибуття - -

Амортизація та знецінення

На 30.09.2019 -

Амортизаційні відрахування за період - -

Вибуття - -

На 30.09.2020 -

Амортизаційні відрахування за період - -

Вибуття - -

На 30.09.2021 -

Чиста балансова вартість (залишкова вартість)

На 30.09.2019 2 -

На 30.09.2020 2

На 30.09.2021 2

3.11 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість , тис.грн.
 На 30.09.2021 На 30.09.2020 На 30.09.2019

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

чиста реалізаційна вартість 82 365 84

первісна вартість 82 467 0

резерв 0 0 0

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

з бюджетом 0 0 47

Інша поточна дебіторська заборгованість 25514 22109 12666

Дебіторська заборгованість за строками погашення та видами розрахунків:

Дебіторська заборгованість за строками, тис. грн. На

30.09. 2021 року в т.ч., строк погашення до 3 місяців В т.ч., строк погашення від 3 до 6
 місяців в т.ч., строк погашення від 6 до 12 місяців

Дебіторська заборгованість за надані послуги (агентські послуги) 82 82 - -

Дебіторська заборгованість по розрахункам за інвестиційним договором 18 980 - -
 18 980

Дебіторська заборгованість по іншим розрахункам 6534 6500 - 34

При проведенні аналізу дебіторської заборгованості за 9 місяців 2021 року з'ясовано що, прострочена заборгованість відсутня.

3.12 Поточні фінансові інвестиції

Вартість поточних фінансових інвестицій, облікованих на Балансі Товариств станом на 30.09.2021 р., 30.09.2020 р. та 30.09.2019 р. становить:

тис. грн. На 30.09.2021 На 30.09.2020 На 30.09.2019

Поточні фінансові інвестиції, в т.ч. 72 130 189

ЦП, обіг яких тимчасово заблокований рішенням ННКЦПФР _ 58 117

Склад поточних фінансових інвестицій Товариства станом на 30.09.2021 р. є наступним:

Векселедавець	код ЄДРПОУ	вид інвестиції	Од. виміру	кількість	Вартість
станом на 31.12.2020 р., тис. грн.					

ТОВ "Країна - Асистанс"	36472763	Простий вексель	Шт.	1	72
-------------------------	----------	-----------------	-----	---	----

Всього	72
--------	----

Склад поточних фінансових інвестицій Товариства станом на 30.09.2020 р. є наступним:

Векселедавець	код ЄДРПОУ	вид інвестиції	Од. виміру	кількість	Вартість
станом на 31.12.2019 р., тис. грн.					

ТОВ "Країна - Асистанс"	36472763	Простий вексель	Шт.	1	72
-------------------------	----------	-----------------	-----	---	----

ТОВ"КУА "КредитПромКапітал"	33831868	Інвестиційний сертифікат (заблоковані)	шт		
23	58				

Всього	130
--------	-----

3.13 Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	На 30.09.2021	На 30.09.2020	На 30.09.2019
--------------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Грошові кошти на рахунках в банку	1505	1159	8
-----------------------------------	------	------	---

Вклади в банках (депозитні кошти), в т.ч.

АТ "Приватбанк" (процентна депозитна ставка 8%-3%) 20

20	247
----	-----

247	428
-----	-----

428

3.14 Інші оборотні активи

Інші оборотні активи; тис. грн.	На 30.09.2021	На 30.09.2020	На 30.09.2019
---------------------------------	---------------	---------------	---------------

Розрахунки з контрагентами за договорами фінансового лізингу	5801	6857	1388
--------------------------------------------------------------	------	------	------

3.15. Власний капітал

Власний капітал; тис. грн.	На 30.09.2021	На 30.09.2020	На 30.09.2019
----------------------------	---------------	---------------	---------------

Статутний капітал 3 845 3845 18 000

Сальдо нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 874 94 (14 190)

3.16. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання; тис. грн. На 30.09.2021 На 30.09.2020 На 30.09.2019

Довгострокові кредити банків 10 000 10 000 10 000

Інші довгострокові зобов'язання, в т.ч.:

Зобов'язання за облігаціями

Довгострокове зобов'язання з фінансової оренди (лізинг) 9 668

9 000

668 9 000

9000

- -

-

-

Зобов'язання за облігаціями представлені наступним чином:

Зобов'язання за відсотковими звичайними іменними облігаціями серії А, які були випущені 25 вересня 2019 року зі строком погашення до 03 листопада 2024 року. Відсоткова ставка за даними облігаціями встановлюється емітентом на кожні два відсоткові періоди (один відсотковий період дорівнює 91 дню). На 6-9 купонні періоди (з 07.01.2021 по 05.01.2022) встановлена ставка - 15% річних.

Облігації розміщені у кількості 90 штук за номінальною вартістю однієї облігації - 100 000 грн.

Облігації підприємств - іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені). Форма випуску - без документарна.

Облігації випущені для фінансування придбання майна, що відноситься до основних фондів згідно діючого Законодавства України (автотранспорту, обладнання та спеціальної техніки) з метою його подальшої передачі в фінансовий лізинг.

3.17 Поточні зобов'язання

Поточні зобов'язання, тис. грн. На 30.09.2021 На 30.09.2020 На 30.09.2019

Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги 0 5 1

Поточні зобов'язання з бюджетом	106	11	4
Поточні зобов'язання зі страхування	2	2	1
Поточні зобов'язання з оплати праці	6	5	4
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	557	-	-
Інші поточні зобов'язання, в т.ч.:	7 938	7 907	1012
за надану позику, на умовах фінансового кредиту	7 500	7930	1012
нараховані відсотки по кредиту та за облігаціями	438	-	-

3.18 Операції зі зв'язаними сторонами

В даній фінансовій звітності зв'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 "Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін".

Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

Компанії, що мали значний вплив на ТОВ "Калина - Автолізинг":

Назва підприємства Країна реєстрації Відсоток участі в капіталі, %

На 30.09.2021 На 30.09.2020 На 30.09.2019

ТОВ "Країна - МедАсистанс"	Україна	-	-	55%
АТ "СК "Країна"	Україна	11,67%	11,67%	11,67%
А АТ ЗНВКІФ "КІВІ"	Україна	88,33%	88,33%	33,33%

Операції з зв'язаними сторонами:

Найменування пов'язаних сторін Продаж пов'язаним

сторонам за 9 місяців 2021 року Придбання у пов'язаних сторін за 9 місяців 2021 року
Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін станом на 30.09.2021 Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами станом на 30.09.2021

ААТ ЗНВКІФ "КІВІ"

0 0 0 7500

Пов'язаним сторонам займи у вигляді поворотної безвідсоткової фінансової допомоги не

надавались.

Значних операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі звичайного перебігу господарської діяльності суб'єкта господарювання в Товаристві не було.

Інформація про компенсації провідному управлінському персоналу наведена нижче у таблиці у загальних сумах:

Перелік компенсацій провідному управлінському персоналу (тис.грн) 9 місяців 2021 р.
9 місяців 2020 р.

Короткострокові виплати працівникам 181 146

Виплати по закінченню трудової діяльності - -

Інші довгострокові виплати працівникам - -

Виплати при звільненні - -

Платіж на основі акції - -

3.19 Управління ризиками

Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають кошти кредитних установ, залучені з метою фінансування операційної діяльності Компанії. Основні фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також чисті інвестиції в лізинг.

Компанії властивий кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик, а також процентний та валютний. Кожен з вищевказаних ризиків регулярно контролюється товариством, і інформація про них доводиться до директораї.

Процес контролю ризиків не включає такі бізнес-ризиків, як зміни в навколишньому середовищі, технологіях та галузі. Вони контролюються в процесі стратегічного планування Компанії.

В сформованій ситуації керівництво вживає належних заходів для забезпечення діяльності Товариства. Протягом року Товариство не здійснювало торгових операцій з сумнівними фінансовими інструментами.

Справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року дорівнює їх балансовій вартості.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансового збитку в разі невиконання контрагентом своїх договірних зобов'язань.

У Товариства властивий кредитний ризик, що виникає переважно у зв'язку з операціями фінансового лізингу. властивий кредитний ризик, представляє собою ризик того, що контрагент не зможе повністю погасити заборгованість у встановлений термін.

Управління кредитним ризиком також включає в себе регулярний моніторинг здатності контрагентів погасити заборгованість в повному обсязі у встановлений термін, аналіз фінансового стану лізингодержувачів і контроль стану переданих в лізинг об'єктів та обладнання.

Максимальна сума кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів, відображених у звіті про фінансовий стан.

Товариство встановило систему управління ризиками, включаючи процеси управління ризиками та внутрішню систему кредитного рейтингу.

Система управління кредитним ризиком передбачає регулярний моніторинг здатності лізингодержувачів сплачувати суми у встановлені терміни, аналіз фінансового стану лізингодержувачів, контроль стану лізингового обладнання, обмеження рівня кредитного ризику на одного клієнта.

Що стосується чистих інвестицій в лізинг, Товариство має право власності на лізингове майно протягом терміну лізингу і може передати його лізингодержувачу тільки в кінці терміну лізингу за умови успішного виконання лізингодержувачем всіх зобов'язань за договорами фінансового лізингу.

Ризики, пов'язані з лізинговим майном, такі як пошкодження, викликані різними причинами, крадіжки та інше, як правило, застраховані за умовами договорів фінансового лізингу.

Ризик ліквідності та управління джерелами фінансування

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні терміну їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. З метою обмеження цього ризику керівництво Компанії забезпечило доступність джерел фінансування з боку банків, здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків і ліквідності. Цей процес включає в себе оцінку очікуваних грошових потоків і наявність високоякісного забезпечення, яке може бути використане для отримання додаткового фінансування у разі необхідності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися внаслідок змін в ринкових параметрах, таких, як процентні ставки та валютні курси.

Процентний ризик

Ризик зміни процентної ставки виникає внаслідок можливої зміни процентних ставок, що впливає на фінансову звітність. Компанія залучає позикові кошти на основі процентних ставок, що встановлюються окремо для кожної кредитної угоди з кожною з фінансових установ

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Компанія схильна до впливу коливань валютних курсів на її

фінансовий стан та грошові потоки. Товариство не залежить від валютних ризиків тому, що всі операції здійснюються в національній валюті

3.20 Управління капіталом

Товариство розглядає позикові кошти і чисті активи як основні джерела формування капіталу. Завданням Товариства при управлінні капіталом є забезпечення можливості Товариства продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство з метою забезпечення одержання прибутку власниками і вигоди для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку Товариства.

Політика Товариства по управлінню капіталом спрямована на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу та забезпечення гнучкості доступу Товариства до ринків капіталу.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Товариства та може коригувати політику і цілі управління капіталом з урахуванням змін операційного середовища, "настроїв" ринку або стратегії її розвитку.

3.21 Огляд проміжної звітності аудиторами

Огляд проміжної фінансової звітності за 9 місяців 2021 року аудиторською компанією не проводився.

3.22 Події після дати балансу

На дату подання звітності не відбувалися події, які б суттєво вплинули на фінансовий результат ТОВ "Калина - Автолізинг" за 9 місяців 2021 року.

Директор

Є.О.Карнаухов

Головни бухгалтер

О.О.Романчук



XV. Проміжний звіт керівництва

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ" здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, а також Статуту, який є установчим документом Товариства.

Дата державної реєстрації: 22.10.2008 Дата запису: 02.11.2017 Номер запису: 10711450000039379

Статутний капітал 3 845 000,00 грн.

Основні види діяльності:

- Фінансовий лізинг (код КВЕД 64.91);
- Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами (код КВЕД 45.11);
- Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів (код КВЕД 77.11).

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 та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких задалегідь 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.

Управління ризиками ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ" спрямоване на досягнення таких цілей: - ризики повинні бути зрозумілі та усвідомлені Товариством, його працівниками та керівництвом; - ризики повинні бути в межах допустимих рівнів; - рішення щодо прийняття ризику повинні відповідати стратегічним цілям Товариства; - очікувані вигоди мають належним чином компенсувати прийняття ризику; - мотивація щодо досягнення високих показників доходності має узгоджуватися з допустимими рівнями ризику в Товаристві.

Контроль кредитних, фінансових і нефінансових ризиків є ключовим в ризик-менеджменті Товариства. Товариство дотримується консервативного підходу до системи оцінки кредитних ризиків. ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ" використовує власну систему ризик менеджменту:

1. На етапі формування кредитної політики чітко визначаються параметри клієнтів, види і характеристики техніки, а також ретельно прописані ризики по регіонах.
2. На етапі проведення скорингу проводиться комплексний аналіз угоди. Враховується комплексна інформація про клієнта (інформація про кредитну історію, судові справи, комплексна перевірка службою безпеки, ризики по кінцевим бенефіціарним власникам і менеджменту компанії), про ліквідність техніки, про ризики, пов'язані з регіоном, в якому клієнт здійснює діяльність.
3. На етапі підписання договору лізингу проводиться додаткова юридична перевірка.
4. В процесі дії договору лізингу проводиться постійний моніторинг техніки, кожні 6 місяців - аналіз залишкової вартості техніки, моніторинг діяльності клієнта з метою завчасного виявлення потенційних ризиків.

ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ" вдалося створити ефективний механізм роботи з проблемними клієнтами. Підтвердженням цьому служить відсутність безнадійної заборгованості в портфелі

компанії і прибутковий вихід з розірваних з вини клієнта угод. Технологія роботи дозволяє впевнено працювати з сегментом мікро-,малого та середнього бізнесу без шкоди якості лізингового портфеля.

Довгострокові і середньострокові ризики компенсуються високими авансами і високою прибутковістю за роздрібними операціями.

Лізинговий портфель компанії добре захищений від кредитних ризиків:

- Товариство є безпосереднім власником усіх предметів лізингу протягом усього строку дії договорів лізингу; - всі предмети лізингу застраховані за програмами "повне КАСКО";
 - високі авансові платежі перекривають ризик повторної реалізації майна.
 - в портфелі присутня тільки високоліквідна техніка; - в компанії розроблена своя система аналізу даних, налагоджені процедури по кредитному схваленню та управління ризиками;
- Принципи управління фінансовими ризиками ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ":

- компанія не приймає валютні ризики і фінансує тільки в гривні;
- залучення коштів від кредиторів здійснюється на дзеркальних умовах договорів лізингу;
- при структуруванні графіків лізингових платежів для клієнтів в першу чергу прораховується ризик ринкової вартості техніки на кожному етапі договору лізингу. Фінансове планування та управління ліквідністю.

Найбільша увага приділяється структуруванню запозичень під конкретні лізингові договори. Крім того, надходження лізингових платежів завжди випереджають виплати з обслуговування боргу.

Товариство застосовує комплексний підхід до управління фінансовими ризиками (ризики дефолтів за договорами лізингу, ризиком ліквідності, процентним та валютним ризиком).

У Товаристві існує комплексна розгалужена система ризик-менеджменту, а саме:

Кредитні ризики:

Ризик неплатежів від клієнтів (складові ризиків: мінімізація збитків, пов'язаних з погіршенням фінансового стану клієнта. Орієнтація на прибутковість операції), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

- А) Система прийняття кредитних рішень;
- Б) Кредитна політика;
- В) Оцінка ліквідності предмету лізингу;

Г) Моніторинг клієнта під час дії договору лізингу для прогнозування кредитного ризику. Ризик втрати або псування предметів лізингу (складові ризиків: мінімізація збитків пов'язаних з втратою або псуванням майна), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

- А) Страхування предметів лізингу за індивідуально розробленим договором страхування у надійних страхових компаніях;
- Б) Моніторинг стану та використання предмету лізингу.

Ризик знецінення або втрати ліквідності предмета лізингу (складові ризиків: мінімізація збитків (ціль на максимізацію прибутків) пов'язаних з можливою реалізацією предмета лізингу), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

- А) Оцінка і прогноз змін ринкової вартості та ліквідності предмета лізингу раз в квартал;
- Б) Встановлення високих авансових платежів.

Фінансові ризики:

Валютний ризик (складові ризиків: зміна вартості активів та пасивів та їх чутливість до зміни валютних курсів), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

- А) Фінансування виключно у національній валюті України - Гривні;
 - Б) Залучення кредитних та боргових ресурсів виключно у національній валюті України - гривні.
- Відсотковий ризик (складові ризиків: зміна процентних ставок на ринку), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Контроль відповідності процентних ставок по активним операціям на момент укладання угоди;

Б) Фінансування угод на дзеркальних умовах (залучення коштів - розміщення коштів); В) Передбачена можливість одностороннього збільшення ставки фінансування в договорі лізингу. Ризик ліквідності (складові ризиків: структура активів та пасивів згідно строковості), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Моніторинг платіжної позиції на основі Cash-plan;

Б) Контроль середньострокової та довгострокової ліквідності;

В) Фінансування угод на дзеркальних умовах (залучення коштів - розміщення коштів).

Ризик залишкової вартості (складові ризиків: мінімізація збитків пов'язаних з бухгалтерським та податковим обліком), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Контроль розрахунку графіку лізингових платежів на етапі укладення договору лізингу;

Б) Великий розмір авансового платежу для мінімізації ризиків пов'язаних з адмініструванням податку на додану вартість.

Нефінансові ризики:

Операційні ризики (складові ризиків: відповідність методів корпоративного управління масштабам бізнесу), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Регламентовані бізнес процеси;

Б) Система посадових інструкцій;

В) Автоматизація бізнес процесів на базі ІТ рішень;

Г) Система контролю витрат.

Стратегічний ризик (складові ризиків: відповідність лізингових продуктів та послуг, що пропонується вимогам ринку), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Розробка оперативного (на півріччя та на рік) бізнес плану та стратегічно плану розвитку;

Б) Активний моніторинг змін у чинному законодавстві України;

В) Моніторинг пропозицій конкурентів та банків.

Окрім того, при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

3) аудит, контроль (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають кошти кредитних установ, залучені з метою фінансування операційної діяльності Товариства.

Основні фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також чисті інвестиції в лізинг.

Компанії властивий кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик та операційний ризик, а також ризик управління капіталом та іншими джерелами фінансування.

Кожен з вищевказаних ризиків регулярно контролюється відповідними працівниками Товариства, і інформація про них доводиться до директора Товариства.

Якщо відображена сума перевищує ліміти ризику, директор повинен проінформувати представників Учасників про такі перевищення.

Процес контролю ризиків не включає такі бізнес-ризики, як зміни в навколишньому середовищі, технологіях та галузі.

Вони контролюються в процесі стратегічного планування Товариства.

Кредитні ризики

Кредитний ризик - це ризик фінансового збитку в разі невиконання контрагентом своїх договірних зобов'язань.

У Товариства властивий кредитний ризик, що виникає переважно у зв'язку з операціями фінансового лізингу. властивий кредитний ризик, представляє собою ризик того, що контрагент не зможе повністю погасити заборгованість у встановлений термін.

Управління кредитним ризиком також включає в себе регулярний моніторинг здатності контрагентів погасити заборгованість в повному обсязі у встановлений термін, аналіз фінансового стану лізингоодержувачів і контроль стану переданих в лізинг об'єктів та обладнання.

Максимальна сума кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів, відображених у звіті про фінансовий стан.

Товариство встановило систему управління ризиками, включаючи процеси управління ризиками та внутрішню систему кредитного рейтингу.

Система управління кредитним ризиком передбачає регулярний моніторинг здатності лізингоодержувачів сплачувати суми у встановлені терміни, аналіз фінансового стану лізингоодержувачів, контроль стану лізингового обладнання, обмеження рівня кредитного ризику на одного клієнта.

Що стосується чистих інвестицій в лізинг, Товариство має право власності на лізингове майно протягом терміну лізингу і може передати його лізингоодержувачу тільки в кінці терміну лізингу за умови успішного виконання лізингоодержувачем всіх зобов'язань за договорами фінансового лізингу.

Ризики, пов'язані з лізинговим майном, такі як пошкодження, викликані різними причинами, крадіжки та інше, як правило, застраховані за умовами договорів фінансового лізингу.

Ризик ліквідності та управління джерелами фінансування

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні терміну їх погашення у звичайних або непередбачених умовах.

З метою обмеження цього ризику керівництво Товариство забезпечило доступність джерел фінансування з боку банків, здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків і ліквідності.

Цей процес включає в себе оцінку очікуваних грошових потоків і наявність високоякісного забезпечення, яке може бути використане для отримання додаткового фінансування у разі необхідності.

Товариство управляє своєю ліквідністю таким чином, щоб в кожному проміжку часу розрив ліквідності з урахуванням запланованих операцій не перевищував певний внутрішній ліміт.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися внаслідок змін в ринкових параметрах, таких, як процентні ставки та валютні курси.

За винятком валютних позицій, Товариство не має значних концентрацій ринкового ризику.

Процентний ризик

Ризик зміни процентної ставки виникає внаслідок можливої зміни процентних ставок, що впливає на фінансову звітність. Компанія залучає позикові кошти на основі процентних ставок, що встановлюються окремо для кожної кредитної угоди з кожною з фінансових установ.

Валютний ризик

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

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів. Служба внутрішнього контролю Товариства забезпечує необхідну відповідність вимогам ст. 151. Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" від 12.07.2001 року № 2664-III.

Власники істотної участі ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ" станом на кінець звітнього періоду

1. Акціонерне товариство "Страхова компанія "Країна"

Код КВЕД 65.12 Інші види страхування, крім страхування життя (основний);

Дата державної реєстрації: 08.08.1994 Дата запису: 04.11.2004 Номер запису:

14151200000001765, Подільська районна в місті Києві державна адміністрація;

Місце знаходження: Україна, 04176, м. Київ, вул. Електриків, буд. 29-А;

Код ЄДРПОУ: 20842474

Частка у статутному капіталі: 11,67%, ЩО СТАНОВИТЬ - 448 711,50 грн.

2. Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "КІВІ", Україна

КВЕД 64.30 Трести, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний);

Дата державної реєстрації: 08.08.1994 Дата запису: 04.11.2004 Номер запису:

14151200000001765, Подільська районна в місті Києві державна адміністрація;

Місце знаходження: Україна, 03150, м. Київ, вул. Предславинська, буд. 37, оф.516;

Код ЄДРПОУ: 41262601;

Частка у статутному капіталі: 88,33% , що становить - 3 396 288,50 грн.

Змін у складі власників істотної участі та контролерів у звітному періоді не відбувалося.

Особи, що здійснюють контроль за ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ"

Коваленко Ганна Миколаївна - кінцевий бенефіціарний власник (контролер) ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ"

Дата народження: 09.08.1984 р.н.;

Місце проживання: Україна, м. Київ, вул. Тростянецька, буд.49, кв.143;

Серія і номер паспорта, дата видачі та орган, що його видав: СО 445212, виданий Дніпровським

РУ ГУ МВС України в м. Києві 21 вересня 2000 року;

ПІН: 3090211861;

Частка у статутному капіталі - не володіє часткою у статутному капіталі ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ". Опосередковане володіння через Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "КІВІ".

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

На підставі наданих повноважень, посадовій особі ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ", який здійснює управлінські функції, надає твердження того, що, проміжна фінансова звітність, відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, передбачених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента та, що проміжний звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 цього Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки";