

## Титульний аркуш

26.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 26/12-2

(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)



Мишко Андрій Григорович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

### Проміжна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2022 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

<http://kalina-leasing.com/>

(URL-адреса сторінки)

26.12.2023

(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 облигації 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 облигаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облигаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни 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 облигацій 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

X

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

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

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

### 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)

4. Статутний капітал (грн)

3845000

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

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, по 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 автострахування в АТ "СК "Країна"
- Опис  
Протоколом Загальних зборів учасників №3 від 15.06.2018 року призначено на посаду директора ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ".

Рішенням учасників ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ", Протокол засідання від 16 червня 2022 року № 15/06-2022, з 16.06.2022 року (останній день повноважень) на підставі поданої заяви достроково припинено повноваження та звільнено за угодою сторін з посади директора ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ"

Припинення повноважень (звільнення) відбулось у відповідності до чинного законодавства України. Частиною у статутному капіталі ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ" Карнаухов Євген Олександрович не володіє; непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Станом на дату подання проміжної інформації Рішенням учасників ТОВ

"КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ", Протокол засідання від 16 червня 2022 року № 15/06-2022, призначено на посаду директора ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ" Мишка Андрія Григоровича з 17.06.2022 року.

1. 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  
Наказом директора ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ" №К-02 від 21.11.2017 року призначено на посаду головного бухгалтера ТОВ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ".

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. 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.

1. Посада  
Директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Мишко Андрій Григорович
3. Рік народження  
1971
4. Освіта  
Вища
5. Стаж роботи (років)  
25
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
АТ "СК "Країна", 20842474, Радник Голови Правління АТ "СК "КРАЇНА", Директор з врегулювання.
7. Опис  
Рішенням учасників ТОВ "КРАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ", Протокол засідання від 16 червня 2022 року № 15/06-2022, призначено на посаду директора ТОВ "КРАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ" Мишка Андрія Григоровича з 17.06.2022 року. Посадова особа не володіє часткою в статутному капіталі ТОВ "КРАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ" Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини. Призначено на невизначений строк.

## **VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента**

### **1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

<b>Види зобов'язань</b>	<b>Дата виникнення</b>	<b>Непогашена частина боргу (тис.)</b>	<b>Відсоток від користування коштами</b>	<b>Дата погашення</b>
-------------------------	------------------------	--	--	-----------------------

		грн)	(відсоток річних)	
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
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	8	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	21	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	209	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	9230	X	X
Опис	До рядка "Інші зобов'язання та забезпечення" віднесено наступні дані, в тис.грн.: поточна кредиторська заборгованість: (за товари, роботи, послуги -7; за розрахунками зі страхування -7; за розрахунками з оплати праці - 27; інші поточні зобов'язання - 168; В стобчику "Відсоток за користування коштами (відсоток річних) " рядка "Серія А" вказана відсоткова ставка за облігаціями на 9-10 купонні періоди (з 07.04.2022 по 06.07.2022 року) - 8 % річних. Товариство не має зобов'язань за: іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, вексями, іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами), фінансовими інвестиціями в корпоративні права.			

## 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 процентного 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	Електронні іменні	90000000	8	07.04.2022 по 06.07.2022 року	179506,85	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.).</p> <p>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>11 купонний період (07.04.2022 по 06.07.2022) ставка 8% ,строк виплати 07.07.2022-08.07.2022 сума 179 506,85грн</p> <p>У звітному періоді процентний дохід становив - 179 506,85грн</p>												
Опис												



Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ"	Дата	КОДИ
			01.07.2022
		за ЄДРПОУ	36218498
		за КАТОТТГ	UA8000000000 0719633
		за КОПФГ	240
Територія		за КВЕД	64.91
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		
Вид економічної діяльності	Фінансовий лізинг		

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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 30.06.2022 р.  
Форма №1

Актив	Код рядка	Код за ДКУД 1801001	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	2	2
первісна вартість	1001	2	2
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	113
первісна вартість	1011	9	124
знос	1012	(9)	(11)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 237	119
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

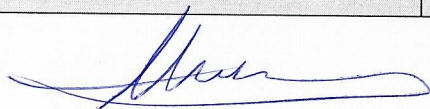
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	1 239	234
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	743	1 583
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	33 218	10 875
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	525	1 301
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	525	1 301
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 премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	34 486	13 759
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	35 725	13 993

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	662	918
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	4 507	4 763
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	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	9 000	9 000
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	19 000	9 000
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	0	0
товари, роботи, послуги	1615	3	7
розрахунками з бюджетом	1620	62	21
у тому числі з податку на прибуток	1621	58	0
розрахунками зі страхування	1625	5	7
розрахунками з оплати праці	1630	14	27
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	12 134	168
Усього за розділом III	1695	12 218	230
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	35 725	13 993

Примітки: .

Керівник



Мишко Андрій Григорович

Головний бухгалтер



Романчук Ольга Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ"

Дата

КОДИ

01.07.2022

за ЄДРПОУ

36218498

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за перше півріччя 2022 року  
Форма №2  
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 530	2 100
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	( 37 )	( 29 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	1 493	2 071
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	10	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	( 431 )	( 228 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 143 )	( 144 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	929	1 699
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	281	844
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 898 )	( 2 096 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	312	447
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-56	-80
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	256	367
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	256	367

#### 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	301	167
Відрахування на соціальні заходи	2510	66	36
Амортизація	2515	2	0
Інші операційні витрати	2520	206	169
Разом	2550	575	372

#### 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



Мишко Андрій Григорович

Головний бухгалтер



Романчук Ольга Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.07.2022

36218498

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
За перше півріччя 2022 року  
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 145	4 046
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	0	5 180
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	281	824
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 361 )	( 214 )
Праці	3105	( 229 )	( 127 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 64 )	( 35 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 132 )	( 101 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 75 )	( 70 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 2 )
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	( 0 )	( 5 180 )
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	( 0 )	( 230 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	1 640	4 163
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	2
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	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	2
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	12 000	4 500
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	10 000	2 886
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 22 000 )	( 10 000 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 1 789 )
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	( 864 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-864	-4 403
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	776	-238
Залишок коштів на початок року	3405	525	1 533
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1 301	1 295

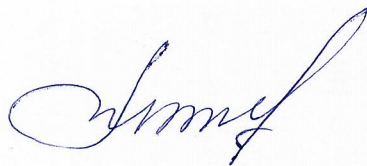
Примітки: .

Керівник



Мишко Андрій Григорович

Головний бухгалтер



Романчук Ольга Олександрівна







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

Звіт про фінансовий стан станом на 30 червня 2022 року

тис.грн. Примітки 30 червня 2021 р. 30 червня 2022р.

1 2 3 4

**АКТИВИ**

Непоточні активи

Нематеріальні активи 3.11 2 2

Основні засоби 3.8 - 113

Довгострокова дебіторська заборгованість 3.12 - 119

Усього непоточні активи 2 234

Поточні активи

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 3.13 549 1 583

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 3.13 - -

Інша поточна дебіторська заборгованість 3.13 19020 11 228

Поточні фінансові інвестиції 3.14 72 -

Грошові кошти та їх еквіваленти 3.15 1 295

1 301

Інші оборотні активи 3.16 6 501 10 875

Усього поточні активи 27 437 13 759

Усього активи 27 439 13 993

Власний капітал та зобов'язання

Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал 3.17 3 845 3 845

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 3.17 686 918

Усього капітал 4 531 4 763

Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Довгострокові кредити банків 3.18 10 000 -

Інші довгострокові зобов'язання 3.18 9 864 9 000

Усього довгострокових зобов'язань і забезпечень 19 864 9 000

Поточні зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 3.19 523 -

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 3.19 8 7

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 3.19 65 21

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 3.19 3 7

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 3.19 7 27

Інші поточні зобов'язання 3.19 2 438 168

Усього поточних зобов'язань 3 044 230

Разом власний капітал та зобов'язання 27 439 13 993

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за рік, який закінчився 30 червня 2022 року

тис.грн.	Примітки		6 місяців, що закінчилися 30 червня			
	2021	2022	1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3.1		2 100	1 530		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	3.2		(29)	(37)		

Адміністративні витрати	3.3	(228)	(431)		
Інші операційні доходи	3.4	-	10		
Інші операційні витрати	3.4	(144)	(143)		
Інші фінансові доходи	3.5	844	281		
Фінансові витрати	3.6	(2 096)	(898)		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	3.7	(80)	(56)		
ПРИБУТОК/ЗБИТОК	ЗА 6 місяців			367	256
Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 30 червня	2022 року				
тис.грн.	За 6 місяців, що закінчилися 30 червня				
	2021	2022			

	1	2	3
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	4 046	2 145	
Надходження авансів від покупців і замовників	5 180	-	
Інші надходження	824	281	
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	(214)	(361)	
Праці	(127)	(229)	
Відрахувань на соціальні заходи	(35)	(64)	
Зобов'язань з податків і зборів	(101)	(132)	
Витрачання на оплату повернення авансів	(5 180)	-	
Інші витрачання	(230)	-	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	4 163	1 640	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від отриманих відсотків	2	-	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	2	-	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Отримання позик	4 500	12 000	
Інші надходження	2 886	10 000	

Погашення позик	(10 000)	(22 000)	
Витрачання на сплату відсотків	(1 789)		
Інші платежі -	864		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	(4 403)	(864)	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	(238)	776	
Залишок коштів на початок року	1 533	525	
Залишок коштів на кінець року	1 295	1 301	
Звіт про зміни в капіталі за рік, який закінчився 30 червня	2022 року		
тис.грн.	Зареєстрований		

пайовий капітал      Капітал у дооцінках      Резервний капітал      Нерозпо-      ділений      прибуток

(непокритий збиток) Усього власний капітал						
Залишок на 01 січня 2022 року	3 845	-	-	662	4 507	
Скоригований залишок на початок року	3 845	-	-	662	4 507	
Чистий прибуток	-	-	256	256		
Інші зміни в капіталі	-	-	-	-		
Разом змін у капіталі	-	-	-	256	256	
Залишок на 30 червня 2022 року	3845	-	-	918	4 763	

## 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 припущення, 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. ТОВ "Калина - Автолізнг" має прибуткову діяльність, за 6 місяців 2022 року отримало прибуток у сумі 256 тис. грн. Товариство має кредитний рейтинг (рейтинг фінансової стійкості) за національною рейтинговою шкалою на рівні uaBBB. (рейтингове агентство "Експерт-Рейтинг").

З кінця 2019 року розпочалося поширення нового коронавірусу, який отримав назву COVID-19, здатного викликати важкі наслідки, що призводять до загибелі людини. На кінець 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 спалахом коронавірусу COVID-19, Товариство вживає належні 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.

Після дати цієї фінансової звітності, 24 лютого 2022 року, Російська Федерація розпочала неспровоковану повномасштабну воєнну агресію в Україні. Негайно після цього урядом України було введено воєнний стан та відповідні тимчасові обмеження, які впливають на економічні умови. Додаткову інформацію про ці події після закінчення звітного періоду наведено також у Примітці 4.27.

Оскільки російське воєнне вторгнення в Україну відбувається з численних напрямків, деякі регіони України залишаються ареною інтенсивних бойових дій або тимчасово окуповані. Товариство провадить діяльність та надає послуги на всій території України за винятком тимчасово окупованих територій. Отже, ці події мають суттєвий негативний вплив на українську економіку і, відповідно, на бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкождали б Товариству продовжувати діяльність. Компанія не має суттєвих активів у зоні активних воєнних дій або на тимчасово окупованих територіях.

У разі найгіршого сценарію розвитку подій, за якого інтенсивні воєнні дії відбуватимуться по всій території України, можна припустити, що це матиме вплив на діяльність Товариства, тривалість якого неможливо спрогнозувати. Ці обставини являють собою фактор невизначеності поза контролем Товариства.

Керівництво проаналізувало здатність Товариства продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності щодо подальшої значної ескалації воєнних дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Товариства, який може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність. Отже, Товариство може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Спираючись на ці фактори, керівництво обгрунтовано очікує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме

усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

З урахуванням цих та інших заходів керівництво Товариства дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є доцільним.

### 2.3. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівництвом Товариства 20.07.2022 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 2022 року по 30 червня 2022 року.

### 2.5 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

#### Організація бухгалтерського обліку в Товаристві

Бухгалтерський облік є обов'язковим видом обліку, який ведеться Товариством. Фінансова, податкова, статистична та інші види звітності, що використовують грошовий вимірник, ґрунтуються на даних бухгалтерського обліку.

Податковий облік ґрунтується на даних бухгалтерського обліку та здійснюється відповідно до вимог Податкового кодексу України, інших законодавчих та нормативно-правових актів з питань оподаткування. Податки та обов'язкові платежі сплачуються Товариством згідно з чинним законодавством України.

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження опрацьованих документів, реєстрів і звітності протягом встановленого строку, керівник, який здійснює керівництво Товариством відповідно до законодавства та установчих документів.

Ведення обліку в Товаристві здійснюється за допомогою програмного комплексу "1 С: Підприємство 7.7" із застосуванням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємства.

#### 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.

#### Доходи та витрати

Доходи визнаються Товариством в той момент, коли існує високо ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Товариства. Доходи і витрати відображаються в звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому товари (послуги) були надані і була завершена передача, пов'язана з цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигід, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів (послуг).

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.

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

#### Оподаткування

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

#### 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.

#### Облік запасів

Запаси товарно-матеріальних цінностей Товариства визнаються, оцінюються і обліковуються згідно з МСБО 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.

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.

Згортання 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).

2.6 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.

## 2.7 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 офerti 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 кожен 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.

## 2.8 Використання ставок дисконтування

Протягом кварталу 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.

## 2.9 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, 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 30.06.2022 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)				
(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)				
Дата оцінки	30.06.22 р.	30.06.21р.	30.06.22 р.	30.06.21р.
	30.06.22 р.	30.06.21р.		

Поточні фінансові інвестиції	-	-	-	-	-	72	-	72
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	230	3 044	-	-	-	-	-	230 3 044
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	458	19 569	-	-	-	-	12 458	19 569 12
Інші оборотні активи	-	-	-	-	-	6 501	-	6 501

Справедлива вартість активів та зобов'язань Товариства в порівнянні з їх балансовою вартістю станом на 30.06.2022 р.

Тис грн	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	30.06.22 р.	30.06.21р.	30.06.22 р.	30.06.21р.
1	2	3	4	5
Поточні фінансові інвестиції	-	72	-	72
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	230	3 044	230	3 044
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	12 458	19 569	12 458	19 569
Грошові кошти	1 301	1 295	1 301	1 295
Інші оборотні активи	-	6 501	-	6 501

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. 6 місяців 2021 р. 6 місяців 2022 р.

Дохід від надання послуг 2100 1530

### 3.2 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

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

тис. грн. 6 місяців 2021 р. 6 місяців 2022 р.

Собівартість реалізованої продукції 29 37

### 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. 6 місяців 2021 р. 6 місяців 2022 р.



Витрати на оплату праці та заохочення	167		301
Нарахування на ЗП (ЄСВ)	36	66	
Послуги банку	4	4	
Нотаріальні, юридичні, депозитарні послуги	6	7	
Оренда приміщення	7	5	
Консультаційні послуги (навчання, аудит, семінари)	8		48

### 3.4 Інші операційні доходи/ витрати

#### Інші операційні витрати

В цьому розділі відображаються витрати, пов'язані з операційною діяльністю.  
тис. грн. 6 місяців 2021 р. 6 місяців 2022 р.

Депозитарні послуги (зберігання, випуск, оформлення ЦП)	2	1	
Інформаційно - консультаційні послуги (в т.ч. рейтингові послуги)		50	15
Інші витрати операційної діяльності (комп'ютерні послуги)	12	3	
Аудиторські послуги	80	100	
Амортизація -	2		
Нотаріальні та юридичні послуги та судовий збір			- 22

#### Інші операційні доходи

В цьому розділі відображаються доходи, пов'язані з операційною діяльністю.  
тис. грн. 6 місяців 2021 р. 6 місяців 2022 р.

Інші доходи операційної діяльності (комісія за послуги)	-	10	
---	---	----	--

### 3.5 Інші фінансові доходи/ витрати

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

тис. грн. 6 місяців 2021 р. 6 місяців 2022 р.

Відсотки по залишках на депозитних та поточних рахунках	2		
Комісія від надання послуг з фінансового лізингу	842		281

### 3.6 Фінансові витрати

тис. грн. 6 місяців 2021 р. 6 місяців 2022 р.

Відсотки за користування кредитом	941		57
Виплата купонного доходу за облігаціями		984	841
Комісія лізингодавцю	171	0	

### 3.7 Податок на прибуток

Відображена сума нарахованого податок на прибуток за 1 квартал 2022 року

тис. грн. 6 місяців 2021 р. 6 місяців 2022 р.			
Податок на прибуток	80	56	

### 3.8 Основні засоби

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

Первісна вартість та оцінка

На 30.06.2021 8      -      -      1      9  
На 30.06.2022 8      115      -      1      124

Амортизація та знецінення

На 30.06.2021 8      -      -      1      9  
На 30.06.2022 8      2      -      1      11

Чиста балансова вартість (залишкова вартість)

На 30.06.2021-      -      -      -      -  
На 30.06.2022-      113      -      -      113

### 3.9 Нематеріальні активи

тис. грн.      Ліцензії      РАЗОМ

Первісна вартість та оцінка

На 30.06.2021 2      2  
Придбання нематеріальних активів      -      -  
Вибуття      -      -

На 30.06.2022 2      2  
Придбання нематеріальних активів      -      -  
Вибуття      -      -

Амортизація та знецінення

На 30.06.2021-      -      -  
Амортизаційні відрахування за період      -      -  
Вибуття      -      -

На 30.06.2022-      -      -  
Чиста балансова вартість (залишкова вартість)

На 30.06.2021 2      2  
На 30.06.2022 2      2

### 3.10 Довгострокова дебіторська заборгованість

тис. грн.      На 30.06.2021      На 30.06.2022

Довгострокова дебіторська заборгованість (понад 12 місяців) за майно що передано в фінансовий лізинг      -      119

Довгострокова дебіторська заборгованість представлена довгостроковою заборгованістю (понад 12 місяців) за майно, що передано у фінансову оренду, ця сума складає 119 тис грн, та поступово перекласифікується в короткострокову, відповідно до строків (графіку) лізингових платежів.

### 3.11 Дебіторська заборгованість

Дебіторська	заборгованість,		тис.грн.
На 30.06.2021	На 30.06.2022		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	549	1 583	
чиста реалізаційна вартість	549	1 583	
первісна вартість	549	1 583	
резерв	0	0	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	0	0	
Інша поточна дебіторська заборгованість, в т.ч.:			
- заборгованість за інвестиційним договором, строк погашення до 01.12.2022р			18 982 0
- поточна заборгованість за комісійною винагородою за договорами фінансового лізингу			32 0
- поточна заборгованість за договором позики строк погашення якої, ще не настав	6	0	
- заборгованість за інвестиційним договором, строк погашення до 01.12.2022р	0	8 992	
- дебіторська заборгованість (що менша 12 місяців) за майно що передано в фінансовий лізинг	0	1 883	

Дебіторська заборгованість за строками погашення та видами розрахунків:

Дебіторська заборгованість за строками, тис. грн.	На 30.06. 2022	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, розрахунки з постачаликами)	1 583 -	1 583 -	
Дебіторська заборгованість по розрахункам за інвестиційним договором та фінансовому лізингу	10 875 -	-	10 875

При проведенні аналізу дебіторської заборгованості за 6 місяців 2022 року з'ясовано що, прострочена заборгованість відсутня.

### 3.12 Поточні фінансові інвестиції

Вартість поточних фінансових інвестицій, облікованих на Балансі Товариств станом на 30.06.2021 р. та 30.06.2022 р.. становить:

тис. грн.	На 30.06.2021	На 30.06.2022
Поточні фінансові інвестиції, в т.ч.		
ТОВ "Країна - Асистанс" (код ЄДРПОУ 36472763) вексель, кількість - 1 шт		

### 3.13 Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	На 30.06.2021	На 30.06.2022
Грошові кошти на рахунках в українських банках	1295	1301
Вклади в банках (депозитні кошти), в т.ч.		
АТ "Приватбанк"	20	
20	20	
20		

### 3.14 Власний капітал

Власний капітал; тис. грн.	На 30.06.2021	На 30.06.2022
Статутний капітал	3 845	3 845
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	686	918

Акціонери та розмір їх внесків до статутного капіталу  
ТОВ "Калина - Автолізинг" станом на 30.06.2022 р.:

Найменування

юридичної особи,  
країна реєстрації      Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, орган реєстрації      Місце

знаходження код

ЄДРПОУ      Частка у статутному капіталі,  
% / грн.

Акціонерне товариство "Страхова компанія "Країна"

Україна

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      Україна, 04176

м. Київ

вул. Електриків

буд. 29-А      20842474      11,67

448 711,50

Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд

"КІВІ", Україна

КВЕД 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний)      Дата      запису:  
05.04.2017      номер запису:

1 071 102 0000 037949, Подільська районна в місті Києві державна адміністрація      Україна,  
03150, м. Київ, вул. Предславинська, буд. 37, оф.516

41262601  
88,33%  
3 396 288,50

Разом: 100%

3 845 000

Кінцевий бінефіціарний власник ТОВ "Калина -Автолізинг":  
Прізвище, ім'я та по батькові Частка у статутному  
капіталі  
Коваленко Ганна Миколаївна -

опосередковане володіння через Публічне акціонерне товариство "ЗНКІФ "КІВІ"

### 3.15 Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання; тис. грн.	На 30.06.2021	На 30.06.2022
Довгострокові кредити банків	10 000	0
Інші довгострокові зобов'язання, в т.ч :		
Зобов'язання за облігаціями		
Довгострокове зобов'язання з фінансової оренди ( довгострокова частина лізингу)	9 864	9 864
9 000		
864	9 000	
9 000		
0		

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). 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.

### 3.16 Поточні зобов'язання

Поточні зобов'язання, тис. грн	На 30.06.2021	На 30.06.2022
Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги	8	7
Поточні зобов'язання з бюджетом	65	21
Поточні зобов'язання зі страхування	3	7
Поточні зобов'язання з оплати праці	7	27
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (поточна частина договору фінансового лізингу)	523	-

Інші поточні зобов'язання, в т.ч.: 2 438 168  
за надану позику, на умовах фінансового кредиту 2 000  
нараховані відсотки по кредиту та облігаціям 438 168  
Кредиторську заборгованість зі строком погашення в межах 12 (дванадцяти) місяців, Товариство не дисконтує.

### 3.17 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.

До пов'язаних сторін Товариства належать:

Назва підприємства Країна реєстрації  
АТ "СК "Країна" (код ЄДРПОУ 20842474) Україна  
АТ ЗНВКІФ "КІВІ" (код ЄДРПОУ 41262601) Україна

За 6 місяців 2022 року фінансово-господарські операції з пов'язаними сторонами та залишки дебіторської та кредиторської заборгованості представлені в таблиці:.

Найменування пов'язаних сторін Продаж пов'язаним

сторонам за 6 місяців 2022 року Придбання у пов'язаних сторін 6 місяців 2022 року  
Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін станом на 30.06.2022 Кредиторська  
заборгованість перед пов'язаними сторонами станом на 30.06.2022

АТ "СК "Країна" 10 000 1 572 1549 5,2  
А АТ ЗНВКІФ "КІВІ"

Протягом 6 місяців 2022 року управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші виплати керівництву підприємства, іншому управлінському персоналу не здійснювались. За 6 місяці 2022 року оплата праці провідному управлінському персоналу склала 270 тис. грн..

### 3.18 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-ризик, 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 30 червня 2022 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 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 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

### 3.19 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.

### 3.20 Події після дати балансу

24 лютого 2022 року, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан в Україні. На часткову зміну статті 1 Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-ІХ (зі змінами, внесеними Указами від 14 березня 2022 року № 133/2022, затвердженим Законом України від 15 березня 2022 року № 2119-ІХ, та від 18 квітня 2022 року № 259/2022, затвердженим Законом України від 21 квітня 2022 року № 2212-ІХ), продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 25 травня 2022 року строком на 90 діб.

Агресія була засуджена світом та призвела до численних заходів проти Російської Федерації та у підтримку України. Станом на дату цієї фінансової звітності воєнні дії тривають, але доцільно



зазначити такі події:

" У банківській системі введено обмеження на окремі види операцій, включаючи, крім іншого, мораторій на здійснення транскордонних валютних платежів, крім платежів для здійснення критичного імпорту та деяких інших винятків.

" Компанія продовжує трудові відносини з усіма співробітниками, та виконує усі обов'язки роботодавця.

" Протягом 6 місяців 2022 року Товариство реалізує заплановані, щодо підтримки безперервності діяльності та оперативного відновлення роботи в разі виникнення аварійних та катастрофічних ситуацій.

" Компанія на постійній основі відслідковує впроваджені міжнародні та національні санкції щодо країн агресорів.

Зазначені вище події, є такими що мають вплив на діяльність і розвиток Товариства, та можуть спричинити невизначеності щодо безперервної діяльності Товариства. Економічні наслідки військової агресії Російської Федерації проти України не можуть не вплинути на діяльність Товариства. Керівництво здійснює економічну оцінку такого впливу на подальшу діяльність Товариства та відповідно корегує плани та здійснює невідкладні кроки, направлені на підтримку життєдіяльності Товариства. Враховуючи досвід роботи Товариства впродовж трьох місяців в умовах воєнного стану, керівництво вважає, що Товариство зможе продовжувати діяльність і в майбутньому за виключенням розвитку катастрофічних подій (окупації значних територій, застосування зброї масового ураження). Товариство в умовах воєнного стану та військових дій продовжує свою роботу та здійснює фінансово - господарську діяльність відповідно до принципів безперервності діяльності та має впевненість в продовженні такої діяльності і в майбутньому але не може прогнозувати тривалість війни, можливість посилення її інтенсивності або вплив міграції на свою діяльність.

Директор



А.Г. Мишко

Головний бухгалтер



О.О. Романчук

## **XV. Проміжний звіт керівництва**

Впродовж звітнього періоду на проміжну фінансову звітність вплинула повномасштабна збройна агресія Російської Федерації з захопленням окремих територій на яких Компанія провадила свою діяльність. Опис основних ризиків та невизначеностей, які впливали на діяльність Товариства у звітному періоді: ризик невизначеності щодо термінів продовження та масштабів збройної агресії Російської Федерації; інфляційний ризик, пов'язаний з можливим значним знеціненням національної валюти в результаті знаходження держави у воєнному стані, руйнуванням економіки, блокуванням логістичних маршрутів тощо, що може негативно вплинути на фінансовий стан Товариства; ризик пов'язаний із недобросовісною конкуренцією та шахрайськими діями.

## **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", включає достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента. Проміжний звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та містить вказівки на важливі події, які відбулися упродовж звітнього кварталу, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей.